

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «РуМоторс» ИНН 7602063794, ОГРН 1077602005095
за 2025 год.**

1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «РуМоторс»

Дата государственной регистрации: 25.10.2007 г.

Юридический и почтовый адрес: 150029, Ярославская область, г.о. город Ярославль, г Ярославль, ул Промзона ул. Декабристов, зд. 5

Основным видом деятельности Общества является торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

Размер Уставного капитала составляет 10 000 000 руб.,

В 2025 году произошли изменения в составе учредителей ООО «РуМоторс»: в состав участников вошла Петрова Мария Сергеевна. На конец 2025 года учредителями выступают два физических лица: Петрова Мария Сергеевна -95 %, Морозова Ирина Борисовна -5 %.

По состоянию на 31.12.2025 УК оплачен в полной сумме.

Среднесписочная численная сотрудников за 2025 год составляет 53 человек.

На конец 2025 г. Общество имеет семь зарегистрированных на территории РФ обособленных подразделений, не имеющих полномочий по уплате налогов по месту нахождения в виду отсутствия отдельного расчетного счета и выделенного баланса.

Наименование территориально-обособленного подразделения	Местонахождение	Средняя численность работников ОП
Обособленное подразделение ООО "РуМоторс"	Хант.-Манс. АО Югра, г. Нижневартовск, Западный Промышленный узел, ул. Авиаторов, д.16 , стр.2	1
Обособленное подразделение ООО "РуМоторс"	Хант.-Манс. АО Югра, г. Сургут, ул. Крылова, д.61, стр.1	2
Обособленное подразделение ООО "РуМоторс"	156009, Костромская обл, г Кострома, ул Волжская 2-я, д. 3а	1
Обособленное подразделение ООО "РуМоторс"	Оренбургская обл, Оренбург г, Путейская ул, дом № 19	1
Обособленное подразделение ООО "РуМоторс"	Московская обл, г Балашиха, тер Западная промзона, пр-кт Ленина, д. 2	1
Обособленное подразделение ООО "РуМоторс"	346886, Ростовская обл, г Батайск, ул Промышленная, д. 27, литера Б	2

Исполнительным органом Общества является директор Смирнов Евгений Борисович.

В 2025 году изменений в составе руководства Общества не происходило.

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом Директора № 13 от 24.12.2024 года.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете», в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Информация по активам и обязательствам представлена в пояснениях в тыс. рублей.

3. Нематериальные активы

Положения учетной политики

3.1 К объектам НМА относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, и стоимостью 100 000 рублей и более.

3.2 Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их НМА, признается в составе расходов текущего периода.

3.3 При признании в бухгалтерском учете НМА оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

3.4 Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта НМА будет приносить экономические выгоды (доход) организации. Амортизация начисляется с момента признания НМА в бухгалтерском учете.. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания НМА в бухгалтерском учете..

3.5 Способ начисления амортизации осуществляется линейным способом.

3.6 По состоянию на 31.12.2025 года нематериальные активы отсутствуют. В отчетном периоде приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось. Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учета.

4. Основные средства

Положения учетной политики

4.1 Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 19.09.2020 №204н.

4.2 ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

-ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;

-Затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.

- Объекты, не зависимо от срока использования и стоимости:

*Специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда.

*хозяйственный инвентарь и приспособления

*мебель

Стоимостной лимит для незначительных ОС проверяется ежегодно.

4.3 В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница

составляет более 20 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

4.4 Основные средства признаются в учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

4.5 Срок полезного использования объекта основных средств, определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования объекта с учетом постановления Правительства РФ «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.02г. №1., который признается равным периоду в единицах времени, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации

4.6 Стоимость объектов основных средств погашается путем начисления амортизации :

- линейным способом

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете.

4.7 Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 70 процентов первоначальной стоимости основного средства.

4.8 Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС

4.9 Финансовый результат от выбытия ОС признается в составе прочих доходов (расходов).

Показатели отчетности по основным средствам в табличной форме

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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	720	(639)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	720	(662)	
	3а 2024 г.	720	(617)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	720	(639)	
в том числе:															
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	720	(639)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	720	(662)	
	3а 2024 г.	720	(617)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	720	(639)	
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:															
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 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	58	80	103
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	58	80	103
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

На конец 2025 года объекты инвестиционной недвижимости отсутствуют.

5. Капитальные вложения

Информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение организации в 2025 году

Положения учетной политики

Учет капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 19.07.2020 № 204н.

В 2025 году организация не осуществляла капитальные вложения в объекты внеоборотных активов. Авансы, предварительная оплата, задатки в счет приобретения капитальных вложений не производились.

Факторов, влияющих на обесценение капитальных вложений в 2025 году, не выявлено.

№п/п	Договор аренды	Арендодатель	Площадь, м2	Адрес	Использование	Сумма /в мес.
1	Договор субаренды № 225-11-2024/РЦ от 08.11.2024 г.	ООО РЦ "Автодилер"	169	150044, г. Ярославль, ул. Промышленная, дом 8	Офис, торг.зал	55 100,00
2	Договор № 192-А/Ав-СА/09-2002 от 26.08.2022	ИП Шепель Н.С.	139,3	628600, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, г Нижневартовск, ул Авиаторов, зд. 16, стр. 2	Склад	62 250,00
3	Договор №15 от 15.04.2025	ИП Попко О.П.	84,45	346886, Ростовская обл, г Батайск, ул Промышленная, д. 27 "Б"	Склад	57 500,00
4	Договор аренды № 39 от 01.06.2021	Прессформа-авто ООО	116,2	150029, Ярославская обл, г. Ярославль, Промзона ул. Декабристов, д. 5	Склад	52 290,00
5	Договор аренды № 12/06-Д от 01.07.2023	Солтык Т.Н. ИП	10	628422, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, г Сургут, ул Крылова, д. 61, стр. 1, офис №8	Офис	8 000,00
6	Договор б/н от 20.10.2025	ИП Разукова Н.В.	62	Московская обл, г Балашиха, Западная промзона, пр-кт Ленина, д. 2, здание Б, помещение 161	Склад	78 015,00
7	Договор № 2 от 10.08.2022 г.	Гумеров Фаниль Зямилевич физ.лицо	150	460028, Оренбургская обл, г Оренбург, ул Путейская, д. 19	Склад	46 153,50
						359 308,50

6. Финансовые вложения

Показатели отчетности по финансовым вложениям в табличной форме

6. Финансовые вложения

6.1. 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.	10 900	-	5 677 325	(5 670 025)	-	-	-	-	18 200	-
	За 2024 г.	-	-	104 320	(93 420)	-	-	-	-	10 900	-
в том числе:											
Депозиты	За 2025 г.	10 900	-	5 677 325	(5 670 025)	-	-	-	-	18 200	-
	За 2024 г.	-	-	104 320	(93 420)	-	-	-	-	10 900	-
Итого	За 2025 г.	10 900	-	5 677 325	(5 670 025)	-	-	-	-	18 200	-
	За 2024 г.	-	-	104 320	(93 420)	-	-	-	-	10 900	-

6.2. 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	-	-	-

7. Отложенные налоговые активы

Положения учетной политики

- 7.1 Порядок определения текущего налога на прибыль в целях применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» установить в соответствии с данными, сформированными в бухгалтерском учете.
- 7.2 Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Анализ счета 09 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)
Тыс. руб

Счет	Кор. Счет	Дебет	Кредит
Виды активов и обязательств			
09	Начальное сальдо		
Основные средства	Начальное сальдо		
	99		
	Оборот		
	Конечное сальдо		
	Оборот		
	Конечное сальдо		

8. Запасы

Положения учетной политики

8.1 Учет материальных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом МФ РФ от 15.11.2019 № 180н.

8.2 К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев:

для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».

Товары, предназначенные для продажи, отражаются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары»

Единицей учета материалов и запасов устанавливается номенклатурный номер

Учет тары осуществляется по фактической себестоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу учитывать в составе расходов на продажу (счет 44 "Расходы на продажу").

Сумма прямых расходов, относящаяся, к остаткам товаров на складе, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца в порядке, определенном статьей 320 НК РФ

8.3 Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены (относим на сч. 44. 01).

8.4 Оценка списания материально-производственных запасов (включая товары) производится по средней себестоимости.

8.5 Показатели отчетности по запасам в табличной форме

8. Запасы

8.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	102 857	-	1 098 477	(1 099 694)	-	-	X	X	101 640	-
	3а 2024 г.	137 555	-	1 403 867	(1 438 565)	-	-	X	X	102 857	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	16	-	975	(2 176)	-	-	1 614	-	429	-
	3а 2024 г.	45	-	320	(469)	-	-	121	-	16	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	91 979	-	930 545	(931 697)	-	-	(1 614)	-	89 213	-
	3а 2024 г.	97 196	-	1 092 226	(1 097 321)	-	-	(121)	-	91 979	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	749	-	7 431	(7 415)	-	-	-	-	765	-
	3а 2024 г.	366	-	5 880	(5 497)	-	-	-	-	749	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	3а 2025 г.	10 112	-	159 526	(158 406)	-	-	-	-	11 233	-
	3а 2024 г.	39 949	-	305 441	(335 278)	-	-	-	-	10 112	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

8.2. 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	352	275	156
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	352	275	156
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Факторов, влияющих на обесценение запасов в 2025 году, не выявлено.

8.6 Расшифровка авансов, выданных на приобретение запасов :

Контрагенты	ИНН	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Алексеев Григорий Владиславович ИП	760200834106	46	
АЛЬФА ООО	4401195587	263	
ДИНАМИКА 76 ТД ООО	7606127209	104	10
Нехаенко Вилен Николаевич ИП	614014979509	41	
Питер-Кировец Плюс ООО	7802327451	74	
СПК-ИМПОРТ ООО	2801258020	2 958	
ТИМ ГРУПП ООО	7448158265	246	
ТМЗ ОАО ТД ООО	7611012130	72	66
Фирма Автокraft ООО	7723431925	63	
Ярославский Трактор (ЯРО-СЛАВЕЦ) ООО ПО	7602080951	8 486	8 500
Прочие		294	2 953
Итого		12 647	11 529
Счет 76 АВ		-1 414	-1 417
Итого		11 233	10 112

В бухгалтерской отчетности за 2024 год сумма авансов, выданных на приобретение запасов по состоянию на 31.12.2024 отражалась в составе Прочих оборотных активов (строка 1260 Баланса), по состоянию на 31.12.2023 в составе Дебиторской задолженности (стр. 1230).

9. Дебиторская задолженность

Положения учетной политики

9.1 Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется один раз в год при проведении инвентаризации расчетов. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение сроков оплаты;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

Если срок возникновения дебиторской задолженности превышает 90 дней, то резерв по сомнительным долгам начисляется в размере 100 % от суммы остатка по дебету сч. 62

9.2 Показатели отчетности по дебиторской задолженности в табличной форме (строка 1230 баланса)

9. Дебиторская задолженность

9.1. 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.	110 201	(12 824)	82 841	34	(107 569)	-	(12 479)	-	85 507	(3 739)
	За 2024 г.	79 735	(1 026)	109 366	370	(79 170)	(100)	(779)	-	110 201	(12 824)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 405	-	1 393	-	(2 283)	-	-	-	1 515	-
	За 2024 г.	2 935	-	2 376	-	(2 867)	(39)	-	-	2 405	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	107 737	(12 824)	80 622	-	(105 259)	-	(12 479)	-	83 099	(3 739)
	За 2024 г.	76 305	(1 026)	107 359	-	(75 866)	(61)	(779)	-	107 737	(12 824)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	26	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	41	-	(88)	88	(14)	-	-	-	26	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	(34)	34	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	(282)	282	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	25	-	845	-	-	-	-	-	869	-
	За 2024 г.	440	-	-	-	(415)	-	-	-	25	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7	-	-	-	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	7	-	-	-	-	-	-	-	7	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	110 201	(12 824)	82 841	34	(107 569)	-	(12 479)	X	85 507	(3 739)
	За 2024 г.	79 735	(1 026)	109 366	370	(79 170)	(100)	(779)	X	110 201	(12 824)

9.2. 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	3 739	3 739	12 824	12 824	1 026	1 026
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 739	3 739	12 824	12 824	1 026	1 026
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

По результатам инвентаризации расчетов на 31 декабря 2025 года был сформирован резерв по сомнительным долгам.

9.3. Дебиторская задолженность- расчеты с покупателями и заказчиками состоит:

На 31.12.2025, на 31.12.2024

Контрагенты	ИНН	на 31.12.2025	на 31.12.2024
ААА ПРОГРЕСС ООО	4401178084	392	529
Автомолит ООО	7743317593	463	200
АВТОРИТЕТ ООО пр-кт Толбу- хина	7602057913	100	148
АВТОРИТЕТ ПКФ ООО	7602146264	430	283
АВТОСИЛА ООО в Наб.Челнах	1650416819	351	
АВТОТЕХДЕТАЛЬ ООО	2905012528	397	244
АВТОТЕХСЕРВИС-2009 ООО	7604166227	69	
АВТОТРЕЙДКОМ ООО	1650371942	65	
АллМАЗ ЗАО	3525170833	165	210
АЛТАЙ-КОКС АО	2205001753	400	
Альтаир ООО	7610087598	202	22
АЛЬТАИР ТРАНС ООО	6906013190	70	
АРТЕЛЬ СТАРАТЕЛЕЙ ЗАПАД- НАЯ ООО	0313003232	184	
АСАЧА ТСГ АО	4105003503	544	
АСТ ООО	7602089150	106	60
БЕЛКАМНЕФТЬ АО им. А.А. Волкова	0264015786	5 343	1 608
ВГК БВР ООО	6500003554	405	
Витим Артель старателей ЗАО	3802007817	7 908	
ГАРАНТ ТСК ООО	4400005829	84	135
ГЛАВБАТ ООО	3616024526	227	130
ГРЕЙНРУС АГРО ООО	4615004720	59	
ГрузАвтоЗапчасть ООО	7604367251	417	381
ГРУППА АВТОГАЗ ТД ООО	7606112322	264	517
ДизельДеталь ГК ООО	7602140150	598	1 953
ДИЗЕЛЬЗАПЧАСТЬ ТК ООО	7604401760	103	
ДИНАМИКА 76 ТД ООО	7606127209	649	
Егурнов Геннадий Николаевич ИП	463001106283	251	
ЕКС МЕХАНИЗАЦИЯ ООО	7707439518	4 184	690
Злобин Геннадий Геннадьевич ИП	434600742033	136	
ИВАНОВСКИЙ АВТОЦЕНТР КА- МАЗ ООО	3730000104	185	
ИМПЕРИАЛ СЕРВИС ООО	8603249680	534	30
ИРОКИНДА ООО	0326567162	136	
Итакинская золотодобывающая компания ООО	7512005974	319	
КАЛУЖСКАЯ НИВА ООО	4015004213	241	
КОРШУНОВСКИЙ ГОК ПАО	3834002314	217	217
ЛУГАНСКВОДА ГУП ЛНР	9403001349	282	
Лунева Елена Николаевна ИП	760406785357	93	139
МАГИСТРАЛЬ ООО	6330097048	133	
МАЗсервис ООО г. Псков	6027072596	92	
МАСТЕРНЕФТЬ-СЕРВИС ООО	9704017737	830	
МИК ООО	7611028669	399	334
МИНЕРАЛ РЕСУРС ООО	6670461505	65	

МИХАЙЛОВСКИЙ ГОК имени Андрея Владимировича Варичева АО	4633001577	221	
МИЦАР ООО	7606087348	146	
Мокочунин Алексей Сергеевич ИП	760606088402	364	
Мотордеталь ООО Торговый дом	5406225734	89	
МОТОРКОМ-СЕРВИС ООО	6449041331	452	291
МОТОРЫ И КОМПЛЕКТАЦИЯ ООО	7611998434	168	53
НефтеСпецТранс ООО	8605016762	171	24
НЛМК ПАО	4823006703	314	531
НОГИНСКТРАСТИНВЕСТ АО	5031066508	224	
ОМСКПРОМ ТД ООО	5507267258	211	173
ООО "Татнефтьедор"	1645000406	1 398	
ОРЕНБУРГРЕМДОРСТРОЙ АО	5610255506	1 642	2 905
Павловск Неруд АО	3620013598	1 035	14
ПЛЕМЗАВОД ЯРОСЛАВКА АО	7627032220	215	105
Полиметалл ТД ООО	7805368914	469	1 281
Посконнов Илья Владимирович ИП	760600384204	161	68
Реал 76 ООО	7602091569	77	
РЕМ ДИЗЕЛЬ ООО	7611997529	225	
Ремонтно-производственная база Колмар ООО	1434050856	989	1 005
РТМ плюс ООО	0326004875	314	209
РЦ Автодилер ООО г.Яро- славль	7602064212	12 235	
Сазанов Анатолий Николаевич ИП	352500019902	1 377	1 215
Сахатранснефтегаз АО	1435142972	420	4 035
Светловская Горнорудная Ком- пания ООО	3808271529	4 004	383
СЕВЕРО-ВОСТОЧНОЕ ДСУ АЛ- ТАЙСКОГО КРАЯ АО	2208064945	65	96
СЕРВИС ПЛЮС ООО	4217195225	440	
СЕРВИСНО-СБЫТОВАЯ КОМ- ПАНИЯ ТГМ ООО	4345501527	1 270	1 955
СЗФК АО	7704566652	284	
СК РУСВЕЛДИНГ ООО	7506005655	2 348	
СМВ ООО	7611997825	1 536	553
Современные горные техноло- гии ООО	4205185423	1 931	
Сорокин Эдуард Борисович ИП (магазин Блок)	760200354090	109	113
СПЕЦМОНТАЖ АО п. Ивняки	7627012858	92	165
Суслова Елена Энгельсовна ИП	352500966004	111	44
Тарасов Алексей Сергеевич ИП	291101720722	216	
ТЕХНОМЕТ ООО	7604246063	1 048	1 214
ТЗРК АО	1420004874	2 112	64
ТракМоторс ООО г. Ярославль	7602089591	78	755
ТРУБОПРОВОДСТРОЙ ООО	3233504278	594	
УГЛИЧСКОЕ ДСУ ООО	7612000257	94	1 145
Удоканская медь ООО	7536097029	8 199	
Урал - Транском ООО	5944202327	140	
ХАРТИЯ ООО	7703770101	433	
ЦЕНТРАЛЬНОЕ ДСУ АЛТАЙ- СКОГО КРАЯ	2225234241	235	674

Череповецкая Автоколонна № 1456 МУП	3528006856	77	
Шутов Александр Владимирович ИП	760400719100	525	310
ЭКОГРАД-Н ООО	6150074556	1 000	14 262
ЭКОНИВА-СЕМЕНА ООО	5032111150	308	
ЭН+ ТОРГОВЫЙ ДОМ ООО	3808118560	64	
ЮГО-ЗАПАДНАЯ ЭСК АО	9303040182	172	
ЮГО-ЗАПАДНОЕ ДСУ АЛТАЙСКОГО КРАЯ АО	2209053826	156	
ЯрАвтоЦентр ООО	7604128239	179	179
ЯРДОРМОСТ АО	7627051656	526	1 034
Ярдорремстрой ООО	7602028775	263	45
Ярославльводоканал АО	7606069518	559	
Ярославский Трактор (ЯРОСЛАВЕЦ) ООО ПО	7602080951	1 253	469
ЯРТЕХНОМОНТАЖ ООО	7604238249	82	
ЯТУ ИМЕНИ В.Ю.ОРЛОВА АО	7605000714	177	31
Прочие		1 409	64 508
Итого		83 099	107 737
Резервы		-3 739	-12 824
ИТОГО		79 360	94 913

По сравнению с началом года дебиторская задолженность покупателей и заказчиков уменьшилась на 24 638 тыс. руб.

9.4 Дебиторская задолженность- по авансам выданным поставщикам и подрядчикам (кроме авансов по запасам):

На 31.12.2025, на 31.12.2024

Контрагенты	ИНН	на 31.12.2025	на 31.12.2024
АВИАСЕЙЛС БИЗНЕС ООО	9710080462	41	
Адиянов Александр Сергеевич	761024430604	32	
БЕЛКАМНЕФТЬ АО им. А.А. Волкова	0264015786	523	88
Единая электронная торговая площадка АО	7707704692	98	38
ЕДИНЫЙ АГРЕГАТОР ТОРГОВЛИ АО	9705203503	16	18
ПЕРВАЯ ЭКСПЕДИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ООО (775050001)	7721823853	19	15
Разукова Надежда Владимировна ИП аренда Балашиха	771511236040	164	141
РЕКЛАМА-76 ООО	7606138151	21	
РН-КАРТ ООО филиал(770643001)	7743529527	22	16
РТС-тендер ООО	7710357167	17	
СБЕРБАНК - АСТ АО	7707308480	112	82
Центр развития экономики АО	5034031535	90	0
Шепель Никита Сергеевич ИП	860329693366	67	57
ЭНЕРГИЯ ООО Новая	7602139179	36	7
ЭТП ГПБ ООО	7724514910	121	50
ЮРСЕРВИС ЯОКА	7607024887	37	
Прочие		140	1 893
Итого		1 515	2 405

10. Отложенные налоговые обязательства

Положения учетной политики

1. Порядок определения текущего налога на прибыль в целях применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» установить в соответствии с данными, сформированными в бухгалтерском учете.
2. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

На конец 2025 года отложенные налоговые обязательства (ОНО) равны нулю.

11. Обязательства

11.1 Показатели отчетности по кредиторской задолженности в табличной форме (строки 1410, 1510, 1520 баланса)

11. Обязательства

11.1. 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 -	За 2025 г.	15 153	-	-	(15 153)	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	15 153	-	-	-	-	15 153
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.	15 153	-	-	(15 153)	-	-	-
	За 2024 г.	-	15 153	-	-	-	-	15 153
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 -	За 2025 г.	80 948	20 585	3 081	(74 379)	-	-	30 235
	всего	За 2024 г.	145 673	78 248	251	(143 225)	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	70 426	17 311	3 081	(69 151)	-	-	21 666
	За 2024 г.	124 758	69 309	251	(123 893)	-	-	70 426
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 499	2 697	-	(5 112)	-	-	3 085
	За 2024 г.	18 733	5 205	-	(18 440)	-	-	5 499
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	825	-	-	(825)	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	113	-	-	(113)	-	-	-
	За 2024 г.	64	113	-	(64)	-	-	113
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4 425	404	-	-	-	-	4 829
	За 2024 г.	926	3 499	-	-	-	-	4 425
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	480	173	-	-	-	-	653
	За 2024 г.	361	120	-	-	-	-	480
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	2
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
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.	96 101	20 585	3 081	(89 532)	-	X	30 235
	За 2024 г.	145 673	93 401	251	(143 225)	-	X	96 101

11.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-

11.2 Кредиторская задолженность – по поставщикам и подрядчикам:

Контрагенты	ИНН	на 31.12.2025	на 31.12.2024
АЗПИ ТК АО	2222058622	2 540	3 550
Баев Дмитрий Анатольевич ИП	503101527032	408	
БелАК-Рус ООО	7839039675	2 803	171
Деловые Линии ООО	7826156685	306	
ДИЗЕЛЬЦЕНТР76 ООО	7603073259	152	
КАМСКИЙ МОТОРНЫЙ ЗАВОД ООО РЦ	7604332900	210	
КЕДР-АВТОМОТИВ ООО	6685020172	212	
Косогорова Ирина Игоревна ИП	760301276105	320	
КРАМЕР СТОУН ООО	9721072008	662	1 548
МОТОРДЕТАЛЬ-КОСТРОМА АО	4400025310	2 887	
ПРАМО ООО	5024131820	5 354	182
Прессформа-авто ООО	7605016094	1 278	1 150
РусАвто ТД ООО	7604269840	151	
РЦ Автодилер ООО г.Яро- славль	7602064212	360	55 553
Тормозные колодки ООО	7724386055	175	
Турбостандарт ТД ООО	5043047757	286	
Уральский техцентр ООО	8603203830	1 317	
Хомченко Максим Альбертович ИП	772600112987	583	487
Чусовской Metallургический Завод АО	5921002018	213	
ЯРАВТОРАЙ ООО	7606132336	324	200
Прочие		1 125	7 585
Итого		21 666	70 426

По сравнению с началом года кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками уменьшилась на 48 760 тыс. руб.

11.3 Кредиторская задолженность – по авансам, полученным от покупателей (сч. 62.02) за минусом НДС с предоплат (76 АВ):

Контрагенты	ИНН	на 31.12.2025	на 31.12.2024
АВТОДЕТАЛЬУРАЛ ООО	4706086670	98	
АВТОТРАНССТРОЙ ООО	7604316578	27	19
БЕЛОЯР-АГРО ООО	7627061823	84	
ВТРП ООО Новый	3328017233	225	
ГПП имени Д.С. Косьяна ООО	7713553770	97	
ДИЗЕЛЬ СЕРВИС РЫБИНСК ООО	7610134738	16	9
ДОНБАССТЕПЛОЭНЕРГО ГУП ДНР	9303016824	192	
ДОРСТРОЙ ООО	6102026471	0	1 534
Красный Маяк ООО	7609027393	12	22
ЛАЙМ ООО	8603182387	71	71
ЛЕССТРОЙПРОЕКТ ООО	4421005851	12	
Моторкон ООО	7604288970	16	16

МУСТАНГ ООО	3300012299	11	
НОВАЯ ЖИЗНЬ ООО	7616010390	33	33
ОЛИМП ИПК ООО	5638050957	36	36
ОЭК АО	7703567364	0	2 262
ПКФ НЕРУД СТРОЙ ООО	7606137905	19	1
Пургина Татьяна Николаевна ИП	760301229320	14	
СЕРВИС-ИНТЕГРАТОР ООО	7729395092	83	129
СПЕЦРЕСУРС ТК ООО	7610141855	13	0
СПЕЦТРАНС ООО	7722443903	156	156
СтройТранс ООО Кострома	4401098336	436	
Татнефтепроводстрой АО	1653008600	37	
Техкомплект ООО г. Ярославль Ленинградский пр-кт	7606037435	1 724	4
ТОНДО ООО	7604250616	13	
ФОНД ЭКОЛОГИЯ ДОНА ООО	6164093100	15	15
ЮГ МАШИНЕРИ ООО	2311234598	13	
ЯРАВТО-ГРУПП ООО	7606118010	23	25
Прочие		226	2 267
Итого		3 701	6 599
счет 76АВ		-617	-1 100
Итого		3 085	5 499

11.4 Кредиты и займы

Положения учетной политики

1. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) включаются в состав прочих расходов исходя из условий предоставленного займа (кредита).
2. Дополнительные расходы, связанных с получением (обслуживанием) займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов одновременно.

Показатели отчетности по кредитам и займам

11.1 Краткосрочные кредиты

Общество с ограниченной ответственностью "РуМоторс"							
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 67.02 за 2025 г.							
Счет Контрагенты Договоры	Показатели	на 31.12.2024		Обороты за период		на 31.12.2025	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
67.02	БУ		113 094,65	266 225,45	153 130,80		
	НУ		113 094,65	266 225,45	153 130,80		
Промсвязьбанк ПАО г. Ярославль	БУ		113 094,65	266 225,45	153 130,80		
	НУ		113 094,65	266 225,45	153 130,80		
Овердрафт 103-0190-21-4-14М от 14.10.2021	БУ		113 094,65	266 225,45	153 130,80		
	НУ		113 094,65	266 225,45	153 130,80		
Итого	БУ		113 094,65	266 225,45	153 130,80		
	НУ		113 094,65	266 225,45	153 130,80		

11.2 Долгосрочные кредиты и займы:

Общество с ограниченной ответственностью "РуМоторс"							
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 67.01 за 2025 г.							
Счет Контрагенты Договоры	Показатели	на 31.12.2024		Обороты за период		на 31.12.2025	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
67.01	БУ		15 153 116,50	39 336 727,81	24 183 611,31		
	НУ		15 153 116,50	39 336 727,81	24 183 611,31		
Промсвязьбанк ПАО г. Ярославль	БУ		15 153 116,50	39 336 727,81	24 183 611,31		
	НУ		15 153 116,50	39 336 727,81	24 183 611,31		
Овердрафт 103-0190-21-4-14М от 14.10.2021	БУ		15 153 116,50	39 336 727,81	24 183 611,31		
	НУ		15 153 116,50	39 336 727,81	24 183 611,31		
Итого	БУ		15 153 116,50	39 336 727,81	24 183 611,31		
	НУ		15 153 116,50	39 336 727,81	24 183 611,31		

11.3 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	15 153	-
в том числе: поручительства	-	15 153	-
Выданные - всего	129 070	185 945	297 404
в том числе: поручительства	129 070	185 945	297 404
залог товара	-	-	-

12. Доходы

Положения учетной политики

1. Выручка признается по методу начислений, т.е. по отгрузке и переходу права собственности.
2. Прочие доходы/расходы в отчетности за 2025 год за 2024 год отражаются по правилам ФСБУ 4, т.е свернуто.
3. Считаем длительность операционного цикла в 2025 году:

• **Кодз** = $1\,043\,976 / ((81\,768 + 97\,377) / 2) = 1\,043\,976 / 89\,572,5 = 11,655$ дней

• **Коз** = $1\,043\,976 / ((101\,640 + 102\,857) / 2) = 1\,043\,976 / 102\,248,5 = 10,21$ дней

• **Тоц** = $(360 / 11,655 + 360 / 10,21 = 30,89 + 35,26 = 66,15$ дней

Операционный цикл составляет 66,15 дней

Показатели отчетности по доходам

Выручка от продажи от реализации отражена в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

В тыс. руб.

	2025 год	2024 год
Доходы по обычным видам деятельности	1 043 976	1 216 439
Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.	1 043 976	1 216 439
Прочие доходы	16 242	1 365
Проценты к получению	3 724	67
Результаты инвентаризации	14	0
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	0	119
Восстановление резерва по сомнительным долгам	12 479	779
Иная операционная деятельность	25	400

В 2025 году отмечается падение выручки на 172 463 тыс. руб (14,18 %) по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

13. Расходы

13.1

Себестоимость продаж	2025 год	2024 год
Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.	931 006	1 097 166
ИТОГО:	931 006	1 097 166

В 2025 году отмечается уменьшение объема проданных товаров в закупочных ценах на 15,14 %.

13.2 Расшифровка коммерческих расходов (строка 2210 отчета о финансовых результатах):

Статьи затрат	2025	Статьи затрат	2024	расхожде- ние	%
44.01 Услуги комиссионеров	345	44.01 Услуги коммиссионе- ров	442	-96	-0,22
№ 1616187118642412241008099 от 04.10.16- Затраты по транспор- тировке товара	0	№ 161618711864241224100809 9 от 04.10.16- Затраты по транспортировке товара	6	-6	-100,00
Амортизация	22	Амортизация	22	0	0,00
Аренда коммерческой недви- жимости	3 589	Аренда коммерческой не- движимости	4 188	-599	-14,29
Аренда транспорта	576	Аренда транспорта	576	0	0,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	57	Взносы в ФСС от НС и ПЗ	0	57	
Госпошлина, Юридические расходы, Аудит	495	Госпошлина, Юридические расходы, Аудит	0	495	
Добровольное личное страхо- вание, предусматривающее оплату страховщиками меди- цинских расходов	8	Добровольное личное страхование, предусматри- вающее оплату страховщи- ками медицинских расходов	55	-47	-85,48
Информационные услуги по обслуживанию	4 249	Информационные услуги по обслуживанию	958	3 291	343,67
Командировочные расходы	473	Командировочные рас- ходы	162	310	191,01
Материальные расходы	2 229	Материальные расходы	602	1 627	270,50
Оплата больничного	123	Оплата больничного	113	10	9,05
Оплата труда	28 582	Оплата труда	22 748	5 834	25,65
Почтовые расходы	153	Почтовые расходы	189	-36	-19,26
Представительские расходы	126	Представительские рас- ходы	1 123	-997	-88,76
Расходы будущих периодов	10	Расходы будущих пери- одов	33	-23	-69,75
Расходы на рекламу (ненор- мируемые)	3 034	Расходы на рекламу (не- нормируемые)	2 733	301	11,01
Расходы на рекламу (норми- руемые)	109	Расходы на рекламу (нор- мируемые)	239	-130	-54,41
Расходы на содержание арен- дованного помещения	68	Расходы на содержание арендованного помещения	192	-125	-64,76
Расходы по доставке продук- ции до покупателя	9 840	Расходы по доставке про- дукции до покупателя	11 110	-1 270	-11,43
Ремонт офисной техники и мебели	6	Ремонт офисной техники и мебели	7	-1	-11,90
Страховые взносы	7 348	Страховые взносы	4 983	2 364	47,45
Транспортные расходы	7 415	Транспортные расходы	5 497	1 918	34,89
Услуги по гарантийному (про- чему) ремонту и обслуживанию	31	Услуги по гарантийному (прочему) ремонту и обслу- живанию	513	-482	-93,96
Услуги связи	287	Услуги связи	240	46	19,28
Услуги хранения	132	Услуги хранения	471	-339	-71,94
Экспертиза, банковские га- рантии	21	Экспертиза, банковские га- рантии	15	7	44,36
Итого	69 327	Итого	57 216	12 111	21,17

Рост коммерческих расходов в 2025 году обусловлен ростом оплаты труда, повышением цен на транспортные услуги.

13.3 Прочие расходы

В тыс. руб.

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Проценты к уплате	153	578
Отчисления в оценочные резервы	3 394	12 576
Результаты инвентаризации	659	0
Иная операционная деятельность (корректировки реализации, госпошлины)	494	523
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	3 288	0
Услуги банка	412	274
	8 400	13 951

Уменьшение прочих расходов в 2025 году произошло за счет сокращения отчислений в оценочные резервы (резерва по сомнительным долгам).

14. Нераспределенная прибыль

Показатели отчетности по нераспределенной прибыли

период	на начало периода	использо- вано	посту- пило	На конец периода
2024	83 985	0	37 134	121 118
2025	121 118	0	40 801	161 919

В 2025 году отмечается увеличение совокупного финансового результата на 3 667 тыс. руб по сравнению с предыдущим годом.

В 2025 году дивиденды единственному участнику не выплачивались.

15. Связанные стороны

Состав связанных сторон на 31.12.2025 г.:

Смирнов Евгений Борисович – директор ООО «РуМоторс»

В 2024 году операции со связанными сторонами были следующими:

Единоличным исполнительным органом ООО «РуМоторс» является директор Смирнов Евгений Борисович, который назначается единственным участником Общества Морозовой Ириной Борисовной. Условия оплаты труда директора определяются единственным участником Общества. За 2025 год заработная плата Смирнова Е.Б. составила 490 тыс.рублей, вознаграждение и бонусы за 2025 год не начислялись.

16. События после отчетной даты.

27.02.2026 года сменился юридический адрес ООО «РуМоторс». Других событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2025 год, не было.

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года.

Директор

Смирнов Е.Б.