

ООО «Р-Аутомотив»

ИНН 5044065910

КПП 780501001

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Раздел 1. Структура и основные направления деятельности организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Р-Аутомотив» зарегистрировано и внесено в Государственный реестр 25 июня 2008 года, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 25.06.08г. за № 010373036. Основной Регистрационный номер 1085044002614.

29 мая 2025 года изменено наименование Общества с ограниченной ответственностью «РЕНУС АУТОМОТИВ» на Общество с ограниченной ответственностью «Р- АУТОМОТИВ». Запись о регистрации изменений внесена в ЕГРЮЛ: 29.05.2025г.

Общество с ограниченной ответственностью «Р- Аутомотив» относится к группе **Rethmann Se&Co. KG**.

Местонахождение:

Юридический адрес 198096, г. Санкт-Петербург, ул. Портовая, д. 15, лит. Б, пом. 4Н, оф.143. Почтовый: 198096, г. Санкт-Петербург, ул. Портовая, д. 15, лит. Б, пом. 4Н, оф.143.

Сведения об учредителях общества:

Уставной капитал Общества составляет 99 500 000,00 рублей.

В апреле 2014 г. произошло переименование учредителя Ренус АГ энд Ко. КГ в Ренус СЕ энд Ко. КГ, дата регистрации в высшем суде Хамм – 17 апреля 2014.

Учредители	Размер доли	Стоимость доли
ООО «Ренус Бетайлигунген Интернейшнл ГМбХ», учрежденное в соответствии с немецким законодательством, внесенное в Торговый реестр Б участка суда г. Хамм за номером ХРБ 7781, расположенное по адресу: Ренус-Плац 1, 59439 Хольцвикенде, Германия, в лице управляющего делами Жилия Делару и прокуриса г-жи Клаудии Рунге	99%	98 505 000,00 руб.

Ренус СЕ и Ко. КГ, созданное в соответствии с немецким законодательством, внесенное в Торговый реестр А участкового суда г. Хамм за номером ХРА 2448, расположенное по адресу: Ренус-Плац 1, 59439 Хольцвикенде, Германия, в лице прокуристов г-на Кристиана Рупперта и г-на Вильгельма Уле	1%	995 000,00 руб.
---	----	-----------------

В 2014 году по Решению ООО Ренус Бетайлигунген Интернешнл ГмбХ от 21.01.2014 г. был внесен дополнительный денежный вклад в имущество ООО «Р-Аутомотив» в размере 72 000 000 рублей.

Основным направлением деятельности общества является оказание услуг:

- Складская логистика
- Ответственное хранение и обработка грузов.

Общество имеет право вести внешнеэкономическую деятельность и проводить операции по экспорту и импорту.

Среднегодовая численность работающих за отчетный 2025 год составляет 34 человека (33 человека в 2024г.)

По состоянию на 31.12.2025 года ООО «Р-Аутомотив» не имеет филиалов.

По состоянию на 31.12.2024 года ООО «Ренус Аутомотив» имел 3 (три) филиала:

По адресу: Российская Федерация, 198096, город Санкт-Петербург, улица Портовая, д.15, лит.Б.

По адресу: 248926 г. Калуга, ул. Автомобильная, д.1

По адресу: 142180, Россия, Московская область, г. Подольск, микрорайон Климовск, ул. Коммунальная, д.30,к. 1

17 декабря 2025 года внесена запись в ЕГРЮЛ о прекращении деятельности филиалов.

Раздел 2. Основные положения учетной политики

Согласно утвержденной приказом № КР29 от 31.12.2020г. учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета в целях исчисления налога на прибыль и налога на добавленную стоимость, дата реализации признается по отгрузке, выручка признается по методу начисления.

Списание товарно-материальных запасов производится по средней себестоимости.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, существенными признаются показатели, превышающие 10% от суммы выручки за отчетный период для оценки: дебиторской и кредиторской задолженности; выручки от разных видов деятельности, а также доходов, выявленных за прошлые отчетные периоды;

Существенными признаются показатели, превышающие 10% от совокупной суммы расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов за отчетный период для оценки: расходов, выявленных за прошлые отчетные периоды, объектов незавершенного производства и незавершенного капитального строительства в целях признания объекта имущества в качестве инвестиционного актива.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с

Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом. Переоценка основных средств в Организации не проводилась. Резерв на ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Инвентаризация объектов основных средств производится один раз в три года.

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия.

Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- другие виды основных средств;
- транспортные средства;
- машины и оборудования (кроме офисного)
- офисное оборудование

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Квалификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. №1.

Порядок списания **коммерческих расходов**: согласно Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета расходы на продажу списываются полностью в Дт. счета 90.

В бухгалтерском учете **управленческие расходы** отражаются по дебету счета общехозяйственных расходов. При списании управленческих расходов на сч. 90 они полностью включаются в состав себестоимости в том отчетном периоде, когда были признаны.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010 утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. Общество создаёт резерв на оплату отпуска. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства с уплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Бухгалтерская отчетность

Организация формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность, используя формы отчетности, утвержденные Министерством Финансов Российской Федерации в Приказе от 2 июля 2010 года №66н (с учетом всех изменений и дополнений).

Состав годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год включает в себя:

- 1) бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2025 года;
 - 2) отчет о финансовых результатах за 2025 год;
 - 3) приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год,
- включая:

- отчет об изменениях капитала за 2025 год;
- отчет о движении денежных средств за 2025 год;
- пояснения к бухгалтерской отчетности.

Курсы пересчета иностранных валют

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств в расчетах, выраженных в иностранной валюте по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствует.

Финансовая деятельность

В 2025, 2024, 2023 годах дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами на 31.12.2025 года нет.

Раздел 3. Список связанных сторон

В 2025 году ООО «Р-Аутомотив» осуществляло следующие сделки со связанными сторонами:

В течение 2025 года:

- ООО «МАКС ИНТЕРМОДАЛ СИСТЕМС» (ООО «МИС»), бывший ООО «Ренус Интермодал Системс» с 29.08.2024г. (произошла смена наименования юридического лица) оказало услуги по предоставлению в субаренду помещения в соответствии с договором субаренды №2044 от 14.04.2020г. на сумму 480 000,00 руб. Задолженность на 31 декабря 2025г. отсутствует. Также, ООО «МИС» оказало услуги по организации перевозки и хранения контейнеров на сумму 4 170 375,00 руб. Задолженность на 31.12.2025 составляет 151 425,00 руб.

В 2024 году ООО «Р-Аутомотив» осуществляло следующие сделки со связанными сторонами:

В течение 2024 года:

- ООО «МАКС ИНТЕРМОДАЛ СИСТЕМС», бывший ООО «Ренус Интермодал Системс» с 29.08.2024г. (произошла смена наименования юридического лица) оказало услуги по предоставлению в субаренду помещения в соответствии с договором субаренды №2044 от 14.04.2020г. на сумму 480 000,00 руб. Задолженность на 31 декабря 2024г. отсутствует.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности. Пояснения состоят из двух частей табличной и текстовой.

Раздел 4. Основные средства (строка баланса 1150)

Наличие и движение основных средств

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	обесцене ние	переоценка		переклассифицирова		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первонач альная (переоцен	накопленн ая амортиза	первонач альная (переоцен	накопленн ые амортизац		
Основные средства (за исключением инвестиционной	3а 2025 г.	66 928	(24 751)	-	(5 219)	4 233	(5 185)	-	-	-	-	-	61 709	(25 703)
	3а 2024 г.	68 066	(21 152)	149	(1 287)	1 854	(5 452)	-	-	-	-	-	66 928	(24 751)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	61 709	(20 701)	-	-	-	(5 002)	-	-	-	-	-	61 709	(25 703)
	3а 2024 г.	61 709	(15 699)	-	-	-	(5 002)	-	-	-	-	-	61 709	(20 701)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	359	(270)	-	(359)	293	(23)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 497	(1 312)	149	(1 287)	1 227	(185)	-	-	-	-	-	359	(270)
Транспортные средства	3а 2025 г.	1 262	(577)	-	(1 262)	618	(41)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 262	(680)	-	-	165	(62)	-	-	-	-	-	1 262	(577)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	3 598	(3 203)	-	(3 598)	3 322	(119)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 598	(3 461)	-	-	462	(204)	-	-	-	-	-	3 598	(3 203)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесцене ние	переоценка		фактичес кая (переоцен енная) стоимост	накопленн ые амортизац ия и обесценен
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическ ая (переоцен	накопленн ая амортиза		
Права пользования	3а 2025 г.	1 144	(858)	-	(1 144)	1 144	(286)	-	-	-	-	-
активами - всего	3а 2024 г.	1 144	(572)	-	-	-	(286)	-	-	-	1 144	(858)
в том числе:												
Здания	3а 2025 г.	1 144	(858)	-	(1 144)	1 144	(286)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 144	(572)	-	-	-	(286)	-	-	-	1 144	(858)

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	36 006	42 463	47 486
в том числе:			
Здания	-	286	572
Машины и оборудование (кроме офисного)	36 006	41 008	46 010
Офисное оборудование	-	89	185
Транспортные средства	-	685	582
Другие виды основных средств	-	395	137
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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 -	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	149	-	(149)	-	-	-
в том числе:									
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	149	-	(149)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	149	-	-	(149)	-	-
в том числе:									
Сервер 2024г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	149	-	-	(149)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

В связи с применением с 2022г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и наличием в данном периоде действующих договоров аренды в учете было отражено право пользования активом (ППА) на сумму 1 144 тыс.руб.

- Договор субаренды №2044 от 14.04.2020г. Арендодатель ООО «МИС» бывш. «РЕНУС ИНТЕРМОДАЛ СИСТЕМС». Признано ППА на сумму 1 144 тыс. рублей.

Остаточная стоимость ППА по действующему Договору субаренды №2044 от 14.04.2020г по состоянию на 31.12.2025 года погашена. Срок действия договора закончился. По состоянию на 31.12.2024г. остаточная стоимость ППА по этому договору составляла 286 тыс. руб.

Раздел 5. Иное использование основных средств

Наименование показателя		На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		6 020	6 020	6 020
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации		-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию		-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)		-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств		-	-	-
		-	-	-

Раздел 6. Запасы (строка1210 баланса)

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 обесце	изменения в идов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценен ие
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	3 041	-	74 597	(73 455)	-	-	X	X	4 184	-
	За 2024 г.	960	-	44 805	(42 724)	-	-	X	X	3 041	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	3 041	-	13 445	(1 132)	-	-	(11 171)	-	4 184	-
	За 2024 г.	960	-	5 173	(129)	-	-	(2 962)	-	3 041	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	61 152	(72 322)	-	-	11 171	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	39 632	(42 594)	-	-	2 962	-	-	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Раздел 7. Расшифровка дебиторской задолженности

(строка 1230 баланса)

7.1 Наличие и движение дебиторской задолженности (в тыс.руб.)

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	15 597	-	-	-	(5 129)	-	-	(10 468)	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	24 833	-	3 228	-	(18 931)	-	-	-	9 130	-
	3а 2024 г.	4 639	-	12 368	-	(2 642)	-	-	10 468	24 833	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	256	-	38	-	(237)	-	-	-	57	-
	3а 2024 г.	64	-	218	-	(26)	-	-	-	256	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	11 498	-	1 411	-	(11 498)	-	-	-	1 411	-
	3а 2024 г.	1 819	-	11 497	-	(1 819)	-	-	-	11 498	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	11 364	-	3	-	(7 196)	-	-	-	4 171	-
	3а 2024 г.	244	-	653	-	-	-	-	10 468	11 364	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 441	-	417	-	-	-	-	-	1 858	-
	3а 2024 г.	1 656	-	-	-	(215)	-	-	-	1 441	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	201	-	1 357	-	-	-	-	-	1 558	-
	3а 2024 г.	783	-	-	-	(582)	-	-	-	201	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	73	-	2	-	-	-	-	-	75	-
	3а 2024 г.	73	-	-	-	-	-	-	-	73	-
Итого	3а 2025 г.	24 833	-	3 228	-	(18 931)	-	-	X	9 130	-
	3а 2024 г.	20 236	-	12 368	-	(7 771)	-	-	X	24 833	-

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	-	-	-	-	-	-

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности (тыс. руб.) в виде чистых инвестиций в аренду

По состоянию на 31 декабря 2023 года количество действующих договоров по финансовой аренде составляет – 1 договор. Договор аренды техники с последующим выкупом № НСК-177 от 19.12.2023г.

Данный договор заключен между ООО «НСК» (арендатор) и Обществом (арендодатель). Объектом аренды является - Погрузчик ричстакер Kalmar, год выпуска 2008г. Балансовая стоимость - 6 020 тыс. руб. На дату начала аренды (АКТ приема-передачи техники от 27.12.2023г.) обществом признан актив в сумме 15 527 тыс. руб., находящийся в финансовой аренде.

Актив представлен в учете в качестве дебиторской задолженности в сумме, равной чистой инвестиции в аренду. Дебиторская задолженность в виде чистых инвестиций в аренду из разряда долгосрочных переведена в разряд краткосрочной дебиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2025г. информация о чистых инвестициях представлена в таблице:

Наименование	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
ООО «НСК», Договор аренды техники с последующим выкупом №НСК-177 от 19.12.2023.	5 578	10 468	15 597
Итого	5 578	10 468	15 597

Раздел 8. Расшифровка обязательств (строка 1520 баланса)

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)									
с	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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
		3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	7 094	155	-	(7 526)	-	-	198
		3а 2024 г.	1 774	6 495	-	(1 176)	-	-	7 094
	в том числе:								
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	89	155	-	(89)	-	-	155
		3а 2024 г.	46	75	-	(32)	-	-	89
	Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	13	-	-	(13)	-	-	-
		3а 2024 г.	13	-	-	-	-	-	13
	Расчеты по аренде	3а 2025 г.	364	-	-	(364)	-	-	-
		3а 2024 г.	671	-	-	(306)	-	-	364
	Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	269	-	-	(260)	-	-	10
		3а 2024 г.	87	182	-	-	-	-	269
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	2 757	-	-	(2 749)	-	-	8
		3а 2024 г.	928	2 303	-	-	-	-	2 757
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 828	-	-	(1 804)	-	-	25
		3а 2024 г.	122	1 706	-	-	-	-	1 828
	Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1 774	-	-	(1 774)	-	-	-
		3а 2024 г.	571	1 203	-	-	-	-	1 774
	Итого	3а 2025 г.	7 094	155	-	(7 526)	-	X	198
		3а 2024 г.	1 774	6 495	-	(1 176)	-	X	7 094

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.	2 311	3 797	5 488	620	-
	За 2024 г.	838	2 901	1 382	46	2 311
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 311	3 797	5 488	620	-
	За 2024 г.	792	2 901	1 382	-	2 311
резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	46	-	-	46	-

Раздел 9. Денежные средства и денежные эквиваленты

(строка 1250 баланса)

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются остатки денежных средств на расчётных счетах и краткосрочные депозиты, размещённые на срок до 3-х месяцев, признаны денежными эквивалентами.

В отчете о движении денежных средств суммы НДС показаны в свернутом виде – итоговой суммой за год (пп. «б» п.16 ПБУ 23/2011). Денежные потоки организации, включая поступления и платежи, обусловленные исполнением договоров аренды, классифицируются в соответствии разделом II «Классификация денежных потоков» ПБУ 23/2011 «Отчёт о движении денежных средств».

Раздел 10. Состав расходов по основным видам деятельности

(строка отчета о финансовых результатах 2120 и 2220)

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	11 281	3 092
Затраты на оплату труда	39 527	30 161
Отчисления на социальные нужды	11 996	9 208
Амортизация	5 471	5 738
Прочие затраты	20 510	8 260
Итого по элементам	88 785	56 461
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	88 785	56 461

Раздел 11. Состав себестоимости продаж по элементам затрат в тыс. руб.

(строка отчета о финансовых результатах 2120)

Наименование элементов затрат	Сумма затрат 2025	Сумма затрат 2024
Амортизация	5 185	5 273
Дизельное топливо	0	58
Заработная плата сотрудников	32 793	21 204
Интернет	68	89
Канцтовары и хозяйтовары	67	22
Командировочные расходы	515	200

Малоценное оборудование и запасы	98	283
Медосмотр	447	301
Обслуживание программы ЭВМ на базе 1 С	150	194
Обучение и подбор персонала	198	132
Почта	19	22
Производственные расходы	2	39
Профилактика пожаров	13	15
Прочие расходы связанные с персоналом	49	264
Ремонт и обслуживание автомобилей	237	52
Ремонт и тех. обслуживание пр.оборудования	243	93
Ремонт и тех.обслуживание оргтехники	32	18
Спецодежда	157	618
Страховка ИНГОССТРАХ	485	724
Страховка погрузчика	6	9
Страховые взносы по травматизму	192	124
Страховые взносы с ФОТ	9 772	6 534
Телефон моб.	51	76
Тех.сервис подъем/погруз. и другой техники	21 145	6 190
Транспортировка	180	27
Удаление и обработка отходов	217	33
Итого	72 322	42 594

Раздел 12. Состав управленческих расходов по элементам затрат в тыс. руб.

(строка отчета о финансовых результатах 2220)

Наименование элементов затрат	Сумма затрат 2025	Сумма затрат 2024
Амортизация	0	179
Аренда помещений	286	286
ДМС	91	131
Заработная плата сотрудников	6 734	8 911
Интернет	15	161
Командировочные расходы	0	192
Консультационные услуги	544	585
Малоценное оборудование и запасы	111	52
Обслуживание программы ЭВМ на базе 1С	17	16
Обучение и подбор персонала	42	35
Предоставление доступа к базе 1С	0	20
Прочие расходы	6 402	0
Прочие расходы связанные с персоналом Офис СПб	19	164
Ремонт и обслуживание автомобилей	0	331
Страховка автомобиля	39	59
Страховые взносы по травматизму	40	54
Страховые взносы с ФОТ	1 992	2 497
Телефон моб.	77	99
Телефон Стац.	54	47
Итого	16 463	13 821

Раздел 13. Расшифровка прочих доходов в тыс. руб.

(строка отчета о финансовых результатах 2340)

Прочие доходы	2025г.	2024г.
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	775	1 361
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	224	
Прибыль (убыток) прошлых лет		627
Оценочные обязательства	620	
Курсовые разницы		809
Итого	1 619	2 797

В отчёте за 2025 год доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества, курсовые разницы, в том числе за 2024 год представлены свернуто. Положительные значения (доходы) указаны в строке 2340.

Раздел 14. Расшифровка прочих расходов в тыс. руб.

(строка отчета о финансовых результатах 2350)

Прочие расходы	2025г.	2024г.
Госпошлина	7	1
Начисление процентных расходов (не учитываемых в н/у)	36	94
Прочие внереализационные доходы (расходы)	169	
Комиссия банка	164	137
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	66	60
Курсовые разницы	1 433	0
Налоги и сборы	4	4
НДС расходов для собственных нужд		14
Прочие расходы связанные с персоналом (не принимаемые к НУ)	243	180
Расходы не принимаемые к НУ	5	30
Претензии	484	
Прочие доходы (расходы)		10

Представительские расходы не принимаемые к НУ		1
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	37	67
Списание выделенного НДС на прочие расходы	220	50
Транспортный налог	39	39
Штрафы		4
Доходы (расходы, связанные реализацией основных средств	241	
Доходы (расходы, связанные с продажей(покупкой) валюты	264	
Доходы (расходы, связанные реализацией прочего имущества)	32	
Итого	3 444	691

В отчёте за 2025 год доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств, курсовые разницы, в том числе за 2024 год представлены свернуто. Отрицательные значения (расходы) указаны в строке 2350.

Учет расчетов по налогу на прибыль
(строка отчета о финансовых результатах 2412)

Наименование показателя	За 2025г. тыс. руб.	За 2024г. тыс. руб.
Текущий налог на прибыль	(89)	(206)
Условный доход по налогу на прибыль	(2 767)	(2 704)
Постоянный налоговый расход	(479)	(679)
Отложенный налог на прибыль	2 378	1 736

Раздел 15. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных организацией в 2025 году основному управленческому персоналу, в тыс. руб.

ФИО	Должность	Общая сумма дохода
Маршало Николя, Пьер	Генеральный директор	978
Баранчук Наталья Анатольевна	Директор по персоналу	2 560
Владимирова Ирина Александровна	Главный бухгалтер	1 593

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных организацией в 2024 году основному управленческому персоналу, в тыс. руб.

ФИО	Должность	Общая сумма дохода
Маршалю Николаю, Пьер	Генеральный директор	2 999
Баранчук Наталья Анатольевна	Директор по персоналу	1 971
Владимирова Ирина Александровна	Главный бухгалтер	1 780

Раздел 16. Оценочные значения

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	2 311	3 797	(6 108)		
В том числе: резерв на оплату отпусков	2 311	3 797	(6 108)		

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствуют.

Раздел 17. События после отчетной даты.

ООО «Р-Аутомобил» приняло решение отказаться от применения ПБУ 18/02 с 01.01.2026 года.

Раздел 18. Сведения о бенефициарных владельцах.

Мы предприняли обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренные Федеральным законом «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 N 115-ФЗ. Общество имеет широкую разветвленную структуру собственников.

Общество не раскрывает информацию о бенефициарах в соответствии с требованиями Федерального Закона 115-ФЗ от 07.08.2001 г. в связи тем, что физические лица, имеющие право на распоряжение (на владение) более чем 25%-ми долями в капитале прямо или

косвенно (через третьих лиц), отсутствуют.

Информация о структуре группы, к которой принадлежит Общество, (о всех компаниях группы) и о физических лицах, владеющих (распоряжающихся) менее, чем 25%-ми долями в капитале Общества и не способных оказывать существенное влияние на принятие решений Обществом и с которыми не было операций в 2024, 2023 и 2022 гг., не раскрывается в связи тем, что Общество оценивает риск потерь экономического характера Общества и ее контрагентов, нанесения урона деловой репутации Общества, наложения санкций со стороны недружественных юрисдикций, как высокий в случае раскрытия такой информации в полном объеме.

Раздел 19. Прочие сведения

ООО «Р-Аутомотив» осуществило смену регистрации юридического лица, о чем свидетельствует запись в ЕГРЮЛ от 14 августа 2020г.

В учетную политику с 1 января 2022 г. внесены изменения в соответствие и в связи со вступлением в действие новых Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ):

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»

Протоколом №61 от 28.08.2023 Генеральным директором с 29 августа 2023 назначен Маршалю Николя, Пьер. Запись о смене Генерального директора внесена в ЕГРЮЛ 05.09.2023г.

Внесены корректировки в учетную политику на 2024г. по бухгалтерскому учету в связи с применением с 01.01.2024г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Внесены изменения в учетную политику на 2025 год в связи с вступлением в силу ФСБУ 04/2023 для отчетности за 2025 год, отмены с 01.01.2025 ПБУ 4/99 и Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также вступлением в силу с 01.04.2025 года ФСБУ 28/2023.

Раздел 20. Чистые активы

По состоянию на 31.12.2025 чистые активы общества составили: 89 770 тыс. руб., на 31.12.2024г. - 98 552 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 110 542 тыс. руб.

Раздел 21. Система внутреннего контроля (СВК). Оценка собственных рисков.

Риск и неопределённость являются неотъемлемыми чертами предпринимательской деятельности. В связи с этим общество должно постоянно рассчитывать и анализировать различные показатели деятельности.

Основной задачей определения степени риска является систематизация и разработка комплексного подхода к определению степени риска, влияющего на финансово-хозяйственную деятельность предприятия.

Финансовый риск предприятия – представляет собой вероятность возникновения неблагоприятного исхода, при котором предприятие теряет или недополучает части дохода. В настоящее время экономическая суть деятельности любого предприятия заключается в создании дохода и увеличении его рыночной стоимости для акционеров/инвесторов. Финансовые риски являются базовыми при влиянии на результат финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Рыночный риск, предполагающий риск повышения стоимости долга вследствие изменения рыночных переменных, таких как процентные ставки и обменные курсы.

В связи с ситуацией глобального экономического кризиса и непредсказуемого курса рубля к евро с тенденцией постоянного укрепления европейской валюты данный риск можно оценить как недостаточно высокий, но также можно отметить, что он в большей степени зависит от экономической ситуации в стране и в мировой экономике.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Такой риск общество оценивает как низкий.

Кредитные риски - низкие в связи с тем, что Общество проводит постоянный мониторинг финансового состояния контрагентов. По результатам этой работы Общество обесценивает задолженность сомнительных должников.

Валютный риск — риск получения убытков в результате неблагоприятных краткосрочных или долгосрочных колебаний курсов валют на международных финансовых рынках. Общество стремится расплачиваться с поставщиками максимально возможные короткие сроки, чтобы сократить потери на разнице валютных курсов.

Риск, связанный с трансфертным ценообразованием, оценивается как низкий. В отношении НДС и налога на прибыль разногласий с налоговыми органами не ожидается.

Депозитный риск — вероятность возникновения потерь в результате невозврата депозитных вкладов общества в банках. Данный риск компания оценивает как низкий, т.к банк, выбранный для осуществления депозитных операций фирмы, зарекомендовал себя как стабильный и надежный.

Страновые и региональные риски – риски, связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Компания в основном осуществляет свою деятельность на европейской части территории РФ, и

оценивает вероятность таких событий, как возможные военные конфликты, введение чрезвычайного положения, забастовки, опасность стихийных бедствий и связанная с ней возможность прекращения или перебои в транспортном сообщении, и, соответственно, риски хозяйственной деятельности, как низкие.

Юридические риски- риски, приводящие к образованию убытков в связи с ошибками при заключении договоров и контрактов, появление претензий со стороны третьих лиц. Данный риск компания оценивает как низкий, ввиду того общество проявляет должную заботливость и осмотрительность и принимает решение о заключении договора (совершении сделки) на основе тщательно изученной информации. Проводит правовую экспертизу проектов договоров и оценки надежности клиентов.

Репутационный риск - риск потери прибыли или поставщиков, вследствие неблагоприятного восприятия имиджа компании. Расторжение договор в результате потери доверия клиентов и партнеров, потеря высокой репутации компании, норм общественной морали, подозрения в участии компании или сотрудников в противоправной деятельности общество оценивает как маловероятный.

Правовой риск связан с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой.

В целях минимизации правового риска Обществом регулярно проводится мониторинг изменений в законодательство и мониторинг судебных решений.

Генеральный директор ООО «Р-Аутомотив»

Маршало Николая, Пьер

26 марта 2026 года.