



**Общество с ограниченной ответственностью
«Ростовский Завод Карданных Валов» (ООО «РЗКВ»)**

Юридический адрес: 344038, Россия, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, пр-кт Ленина, д. 107, офис.25. тел. (863) 223-25-02, 223-25-03, 223-25-04
ИНН/КПП 6165108504/616101001, ОГРН 1036165017602, ОКПО 70654080, ОКВЭД, 28.15 45.31.1
р/с 40702810600150624898 в Ростовском филиале АО ЮниКредит Банк, г. Ростов-на-Дону, БИК 046015081, к/с 30101810760150000081

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и
Отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовом формате

1. Краткая характеристика деятельности организации
- 1.1. Наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Ростовский Завод карданных Валов», сокращенной наименованием ООО «РЗКВ», ИНН/КПП 6165108504/616101001, ОГРН 1036165017602
- 1.2. Свидетельство о гос. регистрации 61 № 003270815 от 16.07.2003г., Свидетельство о постановке на учет 61 № 0191924 от 26.05.2004г
- 1.3. Юридический адрес: 344038, Россия, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, пр. Ленина, 107, оф. 25, тел. 223-25-02, 223-25-03, 223-25-04
- 1.4. В 2025 году основной расчетный счет 407028106000150624898 в Ростовском филиале АО ЮниКредитБанк в г. Ростов-на-Дону, БИК 046027238, к/с30101810200000000238
- 1.5. ООО «РЗКВ» имеет зарегистрированные в городе Ростове-на-Дону обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс, не ведущие самостоятельную деятельность, не имеющие самостоятельных расчетных счетов, не имеющие статуса филиала или представительства, по адресу: 344064, г. Ростов-на-Дону, ул. Вавилова, 61/5 и 344064, г. Ростов-на-Дону, ул. Вавилова, 61/6.
- 1.6. Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год -47,7 человек, в том числе 10,3 чел – женщины, и 0,5 чел - внешних совместителей
- 1.7. Уставный капитал по строке 1310 «Уставный капитал» составляет 10000 рублей, полностью оплачен участниками ООО «РЗКВ».
- 1.8. Основной вид экономической деятельности (код по ОКВЭД) в 2025 году – 98,5% это 28.15 «Производство подшипников, зубчатых передач, элементов механических передач и приводов». ООО «РЗКВ» производило в 2025 году в собственном производстве продукцию: адаптеры, муфты, карданные валы и передачи, шарниры для сельскохозяйственной техники и запчасти к ним, с целью оптовой продажи в собственной организации. Розничные продажи не производятся. В 2025 году отгружено товаров собственного производства – 173686,4 тыс.рублей.
- 1.9. Дополнительный вид деятельности (код по ОКВЭД) в 2025 году – 1,5% это 45.31.1 «Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов. ООО «РЗКВ» в 2025 году производило оптовую продажу товаров несобственного производства - запчастей к сельскохозяйственной технике. Розничные продажи не производятся. В 2025 году продано товаров несобственного производства – 2769,2 тыс.рублей
- 1.10. Для осуществления деятельности товары, материалы, услуги приобретались на территории РФ, ввозились из стран ЕАЭС, в том числе из Республики Беларусь, и ввозились по импорту из Китая.
- 1.11. С отчетности за 2025 год ООО «РЗКВ» применяет ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в настоящих пояснениях представлена только существенная информация, не существенной является информация, количественное выражение которой не достигает 10 процентов от суммы соответствующей строки отчетности.
- 1.12. ООО «РЗКВ» применяет общую систему налогообложения, начало финансового года – январь месяц; является плательщиком НДС по ставке 20%, на территории Российской Федерации и по ставке НДС 0%, при реализации продукции на экспорт в страны ЕАЭС, в том числе Беларусь, Казахстан; ведет раздельный учет товаров при налогообложении НДС, с применением правила 5%.
- 1.13. ООО «РЗКВ» является субъектом малого предпринимательства, не подлежит обязательному аудиту, может применять упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. В связи с тем что бухгалтерский учет подробно ведется в автоматизированной сертифицированной в РФ программе «1С ERP Предприятие

2.4», Общество применяет полную бухгалтерскую (финансовую) отчетность и составляет пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности по упрощенной форме;

1.14. ООО «РЗКВ» согласно «Положению об учетной политике для целей налогообложения и бухгалтерского учета» в 2025 году продолжало исчисление и уплату ежемесячных авансовых платежей исходя из фактически полученной прибыли; Общество добровольно применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», учет ведется балансовым методом.

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

2.1. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета, по ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Как малое предприятие, которое может вести учет в упрощенном порядке, Общество не применяет ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»; ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»; ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»; ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»; в том числе ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

2.2. Общество арендует офисные, производственные, складские

Помещения по договору аренды без права выкупа и сдачи в субаренду, ввиду того что организация относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательства по аренде согласно пункту 11 ФСБУ 25/2018 года.

3. Нематериальные активы. В составе НМА числятся объекты, зарегистрированный ранее и продленный товарный знак «РЗКВ», и прочие НМА, которые признаются по ФСБУ 14/2022 и по учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации, перспективно, без корректировок (п. п. 52, 53, 55 ФСБУ 14/2022). Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА. При этом "Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету и учитываются на забалансовом счете МЦ", Амортизация по всем НМА начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету. Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах

4. Основные средства. В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся «Машины и оборудование» и «Производственный и хозяйственный инвентарь» и «другие виды основных средств», которые признаются по ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», и по учетной политике Общества ОС согласно пункту 25 ФСБУ 6/2020, отражается по балансовой (остаточной) стоимости - это первоначальная стоимость минус начисленная амортизация и обесценение т.е. по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации, признаков обесценения не было, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов ОС. При этом объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету и учитываются на забалансовом счете МЦ, Амортизация по всем ОС начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету. Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах

5. Запасы.

Общество применяет метод оценки стоимости запасов ФИФО (скользящая), выпуск продукции по фактической стоимости. Наличие и движение запасов, все числовые раскрытия по запасам указаны в табличной части пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Дебиторская задолженность. В составе дебиторской задолженности по строке баланса 1230 «Дебиторская задолженность» указаны авансы выраженные в рублях, но оплаченные в валюте CNY иностранным поставщикам из Китая, со сроком получения товара в течение менее 120 дней после отчетной даты. Все числовые раскрытия по дебиторской задолженности указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах

7. Обязательства. По результатам прошедшего периода Общество ООО «РЗКВ» имеет краткосрочные обязательства, но остается платежеспособным при уплате своих обязательств в рублях и валюте.

8. Кредиторская задолженность. В составе кредиторской задолженности по строке баланса 1520 «Кредиторская задолженность» числится задолженность участникам ООО «РЗКВ» по выплате доходов.

