Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

			Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	46 327	(24 645)	75	-	-	(5 275)	-	-	-	-	-	46 402	(29 920)
	За 2024 г.	24 069	(20 053)	22 258	-	-	(4 592)	-	-	-	-	-	46 327	(24 645)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	8 255	(1 723)	-	-	-	(798)	-	-	-	-	-	8 255	(2 521)
	За 2024 г.	2 028	(1 178)	6 228	-	-	(545)	-	-	-	-	-	8 255	(1 723)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	23 918	(18 777)	-	-	-	(1 589)	-	-	-	-	-	23 918	(20 366)
	За 2024 г.	17 795	(17 243)	6 123	-	-	(1 534)	-	-	-	-	-	23 918	(18 777)
Офисное оборудование	За 2025 г.	6 443	(1 368)	-	-	-	(1 254)	-	-	-	-	-	6 443	(2 621)
	За 2024 г.	273	(273)	6 170	-	-	(1 094)	-	-	-	-	-	6 443	(1 368)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	7 303	(2 370)	75	-	-	(1 635)	-	-	-	-	-	7 378	(4 005)
	За 2024 г.	3 566	(952)	3 737	-	-	(1 418)	-	-	-	-	-	7 303	(2 370)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	407	(407)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	407	(407)
	За 2024 г.	407	(407)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	407	(407)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	3 919	-	41 432	(21 809)	21 809	(24 163)	-	-	-	23 542	(2 354)
	За 2024 г.	-	-	7 891	(3 972)	3 972	(3 972)	-	-	-	3 919	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	3 919	-	41 432	(21 809)	21 809	(24 163)	-	-	-	23 542	(2 354)
	За 2024 г.	-	-	7 891	(3 972)	3 972	(3 972)	-	-	-	3 919	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	37 669	25 600	4 016
в том числе:			
Здания	21 188	3 919	-
Сооружения	5 734	6 532	850
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 552	5 141	552
Офисное оборудование	3 822	5 076	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 373	4 933	2 615
Другие виды основных средств	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	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.	-	-	23 617	-	-	(23 617)	-	-
	За 2024 г.	15 067	-	14 679	-	(6 228)	(23 518)	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	75	-	-	(75)	-	-
	За 2024 г.	153	-	2 962	-	(1 553)	(1 563)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	23 542	-	-	(23 542)	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 891	-	-	(7 891)	-	-
Мебель и оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	770	-	-	(770)	-	-
Напольное покрытие	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 021	-	-	-	(1 021)	-	-	-
Композитный панели	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 307	-	-	-	(1 307)	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 659	-	-	-	-	(9 659)	-	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	178	-	578	-	-	(756)	-	-
Перепланировка в салоне ЧЕРИ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	89	-	-	-	(89)	-	-	-
Инструмент / Оборудование Chery	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	402	-	-	-	-	(402)	-	-
Подвесной потолок	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 458	-	-	-	(1 458)	-	-	-
Обрамление окна	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	800	-	-	-	(800)	-	-	-
МЕБЕЛЬ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 645	-	-	(1 645)	-	-
Компьютерная техника	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	42	-	-	(42)	-	-
Инструмент	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	287	-	-	(287)	-	-
КОМПЬЮТЕРНЫЕ КОМПЛЕКТУЮЩИЕ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	245	-	-	(245)	-	-
Офисная мебель	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	259	-	-	(259)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	403	-	6 228	-	-	(6 631)	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Пневмолиния	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	403	-	-	-	-	(403)	-	-
Неотделимые улучшения арендованного имущества Тургеневское 24/2	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 675	-	-	(4 675)	-	-
Стеллажная система Тургеневское 24/1	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	61	-	-	(61)	-	-
Фасадная стелла CHERY	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 492	-	-	(1 492)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	682 667	-	3 732 256	(3 939 379)	-	-	X / X	475 544	-
	За 2024 г.	181 029	-	5 121 856	(4 620 217)	-	-	X / X	682 667	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	37 959	-	148 165	(32 179)	-	-	(98 867) / -	55 078	-
	За 2024 г.	32 792	-	148 125	(36 862)	-	-	(106 096) / -	37 959	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Товары	За 2025 г.	644 664	-	3 577 895	(3 829 786)	-	-	27 674 / -	420 448	-
	За 2024 г.	148 100	-	4 961 327	(4 508 862)	-	-	44 099 / -	644 664	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	45	-	298	(324)	-	-	- / -	18	-
	За 2024 г.	136	-	528	(620)	-	-	- / -	45	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	5 898	(77 091)	-	-	71 193 / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 876	(73 872)	-	-	61 997 / -	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	3 288	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	3 288	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
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.	53 921	(341)	159 107	-	(135 993)	-	(341)	-	77 035	(548)
	За 2024 г.	453 169	(62)	51 801	-	(451 049)	-	(62)	-	53 921	(341)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 976	-	9 826	-	(10 986)	-	-	-	9 816	-
	За 2024 г.	407 937	(59)	11 108	-	(408 069)	-	(59)	-	10 976	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	19 188	(341)	100 101	-	(114 098)	-	(341)	-	5 191	(548)
	За 2024 г.	16 627	(3)	22 501	-	(19 940)	-	(3)	-	19 188	(341)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 928	-	43 974	-	(10 672)	-	-	-	44 230	-
	За 2024 г.	3 317	-	7 611	-	-	-	-	-	10 928	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	608	-	-	-	(608)	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	22 384	-	-	-	(22 384)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	12 583	-	5 100	-	-	-	-	-	17 683	-
	За 2024 г.	2 240	-	10 344	-	-	-	-	-	12 583	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	8	-	-	-	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	-	-	-	-	8	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	237	-	106	-	(237)	-	-	-	106	-	-
	За 2024 г.	48	-	237	-	(48)	-	-	-	237	-	-
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.	53 921	(341)	159 107	-	(135 993)	-	(341)	X	77 035	(548)	
	За 2024 г.	453 169	(62)	51 801	-	(451 049)	-	(62)	X	53 921	(341)	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	397 000	124 600	-	(235 050)	-	-	286 550
	За 2024 г.	543 756	3 000	-	(149 756)	-	-	397 000
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.	397 000	-	-	(235 050)	-	-	161 950
	За 2024 г.	394 000	3 000	-	-	-	-	397 000
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	124 600	-	-	-	-	124 600
	За 2024 г.	149 756	-	-	(149 756)	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	554 705	195 297	-	(303 642)	(66)	-	446 294
	За 2024 г.	150 708	542 504	-	(138 507)	-	-	554 705
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	119 370	149 393	-	(119 372)	-	-	149 391
	За 2024 г.	126 678	119 370	-	(126 678)	-	-	119 370
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	319	763	-	(636)	(66)	-	381
	За 2024 г.	9 576	246	-	(9 503)	-	-	319
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.	2 789	2 326	-	(95)	-	-	5 020
	За 2024 г.	76	2 784	-	(71)	-	-	2 789
Расчеты по аренде	За 2025 г.	6 061	40 636	-	(2 285)	-	-	44 413

	За 2024 г.	211	5 850	-	-	-	-	6 061
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	394 305	-	-	(172 090)	-	-	222 215
	За 2024 г.	-	394 305	-	-	-	-	394 305
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 889	-	-	(1 889)	-	-	-
	За 2024 г.	4 752	1 889	-	(4 752)	-	-	1 889
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	20 994	-	-	(2 760)	-	-	18 234
	За 2024 г.	5 146	12 126	-	3 723	-	-	20 994
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	581	904	-	-	-	-	1 485
	За 2024 г.	-	581	-	-	-	-	581
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 724	-	-	(867)	-	-	1 857
	За 2024 г.	928	1 796	-	-	-	-	2 724
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	5 672	1 275	-	(3 649)	-	-	3 298
	За 2024 г.	3 339	3 559	-	(1 226)	-	-	5 672
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	951 705	319 897	-	(538 692)	(66)	X	732 844
	За 2024 г.	694 464	545 504	-	(288 263)	-	X	951 705

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.	4 002	2 686	3 814	-	2 874
	За 2024 г.	1 753	3 790	1 541	-	4 002
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 002	2 686	3 814	-	2 874
	За 2024 г.	1 753	3 790	1 541	-	4 002

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	600
в том числе: ЭФСИЭЙ РУС АО	-	-	600

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 933 081	4 606 903
Затраты на оплату труда	79 779	84 305
Отчисления на социальные нужды	24 203	21 781
Амортизация	29 438	8 565
Прочие затраты	63 694	66 170
Итого по элементам	4 130 195	4 787 724
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 130 195	4 787 724

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

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

ООО «РВ Сервис КУБАНЬ»

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

I. Общие сведения

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

Общество с ограниченной ответственностью «РВ Сервис КУБАНЬ» является коммерческим предприятием, создано и действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».
На основании учредительного договора и протокола № 1 Общего собрания учредителей от 06.02.2013 года Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 3 по республике Адыгея, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1130107000231.
Общество поставлено на учет в инспекции Федеральной налоговой службы № 3 по республике Адыгея за номером ИНН 0107023730 КПП 010701001.
Общество находится на общем режиме налогообложения, льготами не пользуется.

Общество не имеет лицензий и не имеет товарные знаки.

Информация по отчетным сегментам

На 31.12.2025г. за Обществом зарегистрировано на территории Российской Федерации одно действующее обособленное подразделение (за исключением филиалов и представительств).
Обособленное подразделение КПП 231245003, Место нахождения обособленного подразделения : 350912, Краснодарский край, г.Краснодар, ул.им.Крупской (Пашковский жилой массив) , 180 в Инспекции Федеральной налоговой службы №5 по г.Краснодару (2312) было закрыто в марте 2025 года.
Обособленное подразделение КПП 010045001, место расположения : 385121, Республика Адыгея, Тахтамукайский м.р-н, Старобжегокайское с.п., Новая Адыгея аул, Тургеневское шоссе, д.24/2. (0100) продолжало свою работу в 2025 году.

Основной вид деятельности Общества: 45.11.2 Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах. Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 85 человек. (на 31 декабря 2024 г. – 90 человек).

Место нахождения Общества: Россия, 385132 Республика Адыгея, Тахтамукайский район, аул Новая Адыгея, Тургеневское шоссе, дом 24, корпус 1. По данному адресу располагаются органы управления Общества и хранятся документы Общества.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 года составляет 12 129 734 руб. Уставный капитал организации был сформирован за счет вкладов учредителей, оплачен полностью :

Участниками Общества (они же бенефициарные владельцы) являются физические лица:

1.Ещенко Владимир Михайлович - размер (доля) уставного капитала 45%, номинальной стоимостью 5 458 380,30 руб.

2.Шишхов Руслан Давлетбиевич – размер (доля) уставного капитала 55%, номинальной стоимостью 6 671 353,70 руб.

ООО «РВ Сервис КУБАНЬ» является официальным дилером автомобилей марки JEEP на основании дилерского договора с АО «ЭфСиЭйРУС» №#DA 061C/2019 от 01.03.2019г. на поставку автомобилей марки JEEP. Так же, ООО «РВ Сервис КУБАНЬ» является официальным дилером марки TENET на основании Дилерского соглашения №Т-118/2025 от 01.03.2025г с ООО «ТЕНЕТ РУС» на поставку автомобилей марки TENET. С ООО "ФАВ-ВОСТОЧНАЯ ЕВРОПА" ИНН 7726571783 заключен Дилерский контракт № ФАВ 123123050723 от 05.07.2023г.

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

Чистые активы Общества по состоянию:

- на 31.12.2022 г. составили 47 427 тыс. руб.;
- на 31.12.2024 г, составили 65 241 тыс. руб.
- на 31.12.2025 г. составили 65 401 тыс. руб.

Аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год проводит Общество с ограниченной ответственностью "АЛТЫН-АУДИТ" (ОГРН 1060273019916, ОРНЗ 11506024798).

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

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления отчетности

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

Годовая бухгалтерская отчетность, состоящая из бухгалтерского баланса на 31.12.25г., отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличном и текстовом формате, сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета, положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н, и форм бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66н.

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

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности заполняются в тысячах рублей.

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

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

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

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

2. Основные положения учётной политики. Раскрытие информации.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

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

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

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

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

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

Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев предусмотренных законодательством Российской Федерации).

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

Порядок начисления амортизации по объекту основных средств:

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

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

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

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

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

Группы основных средств	**Срок полезного использования, в месяцах**
Здания	12- 420
Сооружения	120-360
Машины и оборудование	36-140
Офисное оборудование	24-60
Транспортные средства	38-38
Инвентарь производственный и хозяйственный и принадлежности	24-84
Другие виды основных средств	18-120

В 2025 г. Общество применяло лимит стоимости основных средств для их учета в составе материально-производственных запасов в сумме 40 000 руб.
Ликвидационная стоимость по объекту основных средств определяется в соответствии с правилами пп.30-31 ФСБУ /2020 и признается в учете при условии, что ее расчетная величина может быть достоверно определена.

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

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают:

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

Аренда

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

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

Отложенные налоговые активы и обязательства

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.е. суммы,

способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах развернуто.

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

Запасы

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

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

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

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

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

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

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

При продаже (отпуске) товаров они оцениваются по средней себестоимости. При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Дебиторская задолженность

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

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

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

Эквиваленты денежных средств

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

депозиты до востребования;

депозиты со сроком размещения до трех месяцев;

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

Оценочные обязательства

Резерв предстоящей оплаты отпусков формируется в целях равномерного включения расходов по оплате труда в себестоимость товаров, работ, услуг. Для расчета отчислений в резерв используются данные фактического количества неиспользованного дней отпуска и среднего дневного заработка сотрудников. Расчет оценочного обязательства: (Среднедневной заработок сотрудника * Дни неиспользованного отпуска на конец отчетного периода) + (Среднедневной заработок сотрудника * Дни неиспользованного отпуска на конец отчетного периода) * суммарную ставку страховых взносов %.

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

Доходы

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

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- Проценты, полученные от размещения денежных средств на депозитных счетах ;
- Восстановление ранее начисленного резерва сомнительной задолженности;
- Бонусы и премии от поставщика ;
- Признанная претензия;
- Оприходование обнаруженных излишков;
- Списана задолженность прошлых лет с истекшим сроком

Расходы

Признание расходов

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

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

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

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

В составе прочих расходов учитываются:

- Корректировка задолженности;
- Расходы на услуги банков, инкассацию, эквайринг;
- Налоги и сборы;
- Проценты по займам и кредитам полученным;

- Расходы будущих периодов (Предоставленная скидка покупателям);
- Списание обнаруженной недостачи ТМЦ;
- Государственная пошлина;
- Начисление резерва по сомнительной задолженности;
- Факторинговое обслуживание;
- Штрафы и пени.

Существенность показателей отчетности и ошибок

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

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

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

Счет 01 «Основные средства»	**Остаточная стоимость (тыс. руб) На 31.12.2024**	**Остаточная стоимость (тыс. руб) На 31.12.2025**
Здания (ППА)	3 919	21 188
Сооружения	6 532	5 734
Машины и оборудование	5 141	3 552
Офисное оборудование	5 076	3 822
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 933	3 374
ИТОГО	25 601	37 670

Амортизация основных средств

Сумма начисленной в отчетном году амортизации по основным средствам по состоянию на 31.12.2024 год составила 24 645 тыс. руб., на 31.12.2025 год - 32 275 тыс. руб.

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

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

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

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

На 31.12.2025 года элементы амортизации не изменялись.

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

По строке 1170 «Финансовые вложения» - отсутствуют.

По строке 1210 «Запасы»

Запасы за 2024 год - 682 667 тыс.руб. в т.ч:
Материалы – 37 959 тыс. руб.
Товары – 641 375 тыс. руб.
Товары отгруженные – 3 288 тыс. руб.
Расходы на продажу - 45 тыс. руб.

Запасы за 2025 год – 475 544 тыс. руб. в т.ч.:
Материалы – 55 078 тыс. руб.
Товары – 420 466 тыс. руб.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.24 г. составили 10 976 тыс. руб., на 31.12.25 – 9 816 тыс. руб.

В отчетном году не осуществлялось изменений способов оценки материальных запасов, резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались. Обществом была произведена оценка фактической себестоимости запасов. Себестоимость запасов не превышает стоимость продажи этих запасов, следовательно, организация не должна создавать

резерв под обесценение запасов, который рассчитывается как разница между этими двумя величинами.

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

Резервы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию не создаются.

В 2024 году признаков обесценения запасов нет, переоценку на отчетную дату не производим.

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

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

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» на 31.12.2025 составляет – 40 539 тыс. руб., на 31.12.2024 – 39 458 тыс.руб.

Задолженность покупателей и заказчиков

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

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

С целью недопущения создания скрытых резервов, резерв по сомнительным долгам создается в том случае, если нет уверенности в получении оплаты конкретной просроченной дебиторской задолженности. В случае наличия информации, подтверждающей высокую вероятность погашения конкретной просроченной дебиторской задолженности, такая задолженность не признается сомнительной.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность»

	На 31.12.2024	**На 31.12.2025**
Расчеты с покупателями и заказчиками	**18 847 тыс. руб.**	**4 643 тыс. руб.**
Ведерников Сергей Сергеевич	1 020	
ДЖАК АВТОМОБИЛЬ ООО	701	412
Ещенко Владимир Михайлович ИП	4 066	
Калайчиева Инеса Владимировна	1 400	
Кирюхина Анастасия Александровна	1 650	
Мокшин Иван Федорович	1 850	
Свенян Татьяна Гарегиновна	630	
Слесарев Владимир Георгиевич	900	
Тюнин Андрей Николаевич	2 070	
Усатов Александр Павлович	1 190	
ООО «ТЕНЕТ РУС»	3 253	3 801

Прочие	117	430
Расчеты по авансам выданным	**10 976 тыс. руб.**	**9 816 тыс. руб.**
ГЛС ООО	93	82
ДЖАК АВТОМОБИЛЬ ООО	287	
Ещенко Владимир Михайлович ИП	1 370	
КЕХ ЕКОММЕРЦ ООО	359	758
Козлов Тимур Валерьевич ИП	557	
КОНВЕРТ МИ ООО	647	782
ЧЕРИ АВТОМОБИЛИ РУС АО	7 259	3 289
ООО «ТЕНЕТ РУС»		4 523
Прочие	404	382
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч.76)	**10 928 тыс. руб.**	**44 230 тыс. руб.**
ЧЕРИ АВТОМОБИЛИ РУС АО	10 928	44 230
Прочие	**237**	**106**
Расчеты с бюджетом "Дебиторская задолженность"	**12 591 тыс. руб.**	**17 691 тыс. руб.**
Итого по строке:	**53 579 тыс. руб.**	**76 487 тыс. руб.**

В отчетном периоде были созданы резервы в отношении сомнительной дебиторской задолженности на 31.12.2025- 548 тыс. руб., на 31.12.2024 – 341 тыс. руб.

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

По строке 1240 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

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

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс. руб.)		
		31.12.2025	**31.12.2024**	**31.12.2023**
1	Расчетные счета	30 412	36 771	9 869
2	Специальные счета	-	-	
3	Депозитные счета	-	-	
4	Касса	1 411	2 378	1 321
5	Денежные средства в пути	43	285	182
6	Итого денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	31 865	39 434	11 372
7	Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 4500 Отчета о движении денежных средств)	31 865	39 434	11 372

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

В 2024 году – 5 727 405 тыс. руб.

В 2025 году – 5 313 453 тыс. руб.

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

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

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

Общество не имеет не использованных поручительств третьих лиц.

По состоянию на отчетную дату Общество привлекает дополнительные денежные средства.

Векселя как средство платежа не использовались.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» - на 31.12.24г. расходы будущих периодов 170 025 тыс. руб., на 31.12.25г. – 121 341 тыс. руб.

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

- расходы на обязательное страхование автомобилей Тест-драйв
- расходы на страхование ТМЦ в обороте.
- НДС восстановленный в бюджет с предоставленных скидок на автомобили конечному покупателю.

Уставный, добавочный и резервный капитал

Размер уставного капитала Общества составляет 12 130 тыс. руб., он полностью оплачен денежными средствами. Изменений размера уставного капитала в 2025 году не производилось (строка баланса 1310).

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток». – 53 271 тыс. руб.

В отчетном году по результатам деятельности Общества за 2024 год чистая прибыль Общества не распределялась. В 2025 году дивидендов не поступало, т.к. Общество не является участником или акционером других юридических лиц. Год, закончившийся 31.12.2025г., завершился с положительным результатом , получена чистая прибыль в размере 160 тыс. руб. По итогам 2024 года Обществом была получена прибыль 5 986 тыс. руб. В связи с этим, стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025г. больше , чем стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2024г. Величины стоимости чистых активов по состоянию и на 31.12.25г., и на 31.12.24г. больше величины уставного капитала Общества.

По строке 1410 «Заемные средства» долгосрочные обязательства- 286 550 тыс. руб.

В 2025 году Обществом получены заемные кредитные денежные средства от ООО КБ «КУБАНЬ КРЕДИТ» . Возобновляемые кредитные линии открыты в банке ООО КБ «КУБАНЬ КРЕДИТ» . Сумма лимита 200 000 тыс. руб. по возобновляемому договору о кредитной линии N 23-37-0070 от 15.06.2023. Сумма лимита по договору о кредитной линии N 23-51-0070 от 14.09.2023 так же 200 000 тыс. руб. Поскольку обе Кредитные линии от 2023 года находятся в стадии погашения, Обществом была открыта новая Кредитная линия на сумму лимита 200 000 тыс. руб. по договору о Кредитной линии N 25-61-0070 от 06.10.2025г. Общество имеет Договор с ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" о Факторинговой линии – Соглашение о предоставлении Дополнительной отсрочки платежа №СОПД 00140 от 27 мая 2024 год.

На конец 2025 г. числятся обязательства по полученным кредитам от ООО КБ «КУБАНЬ КРЕДИТ» в сумме 161 950 тыс. руб.

Долгосрочные займы, полученные от:

РВ АВТО ООО – 22 500 тыс. руб.

РВ КРАСНОДАР АВТО ООО – 18 700 тыс. руб.

РВ Сервис КУБАНЬ АВТО ООО – 83 400 тыс. руб.

В течении 2025 года начислены и уплачены проценты за пользование заемными и кредитными средствами в сумме 89 539 тыс. руб. Проценты по заемным средствам включаются в расходы.

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

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» - 11 634 тыс. руб. Отражены обязательства по расчетам с покупателями за предоставленные ранее скидки - 6 063 тыс. руб.; Обязательства по аренде ППА - 5 571 тыс. руб.;

	На 31.12.24	**На 31.12.25**
Расчеты по аренде (сч. 76)	**3 588 тыс. руб.**	**20 547 тыс. руб.**
Ещенко Владимир Михайлович ИП Договор аренды коммерческих помещений, расположенных по адресу: 385121, Адыгея Респ, Тахтамукайский р-н, Новая Адыгея пос, Тургеневское шоссе ул, дом № 24, корпус 1. Срок аренды с 01.12. 2024 по 31.12.2025, сумма арендных платежей в месяц составляет - 891 875 руб . Ставка дисконтирования оценки ОС применена 20% годовых 385121, Адыгея Респ, Тахтамукайский р-н, Новая Адыгея пос, Тургеневское шоссе ул, дом № 24, корпус 2. Срок аренды с 01.12. 2024 по 31.12.2025, сумма арендных платежей в месяц составляет - 280 075 руб . Ставка дисконтирования оценки ОС применена 20% годовых	1 826	10 014
Шишхов Руслан Давлетбиевич ИП Договор аренды коммерческих помещений, расположенных по адресу: 385121, Адыгея Респ, Тахтамукайский р-н, Новая Адыгея пос, Тургеневское шоссе ул, дом № 24, корпус 1. Срок аренды с 01.12. 2024 по 31.12.2025, сумма арендных платежей в месяц составляет - 971 875 руб . Ставка дисконтирования оценки ОС применена 20% годовых 385121, Адыгея Респ, Тахтамукайский р-н, Новая Адыгея пос, Тургеневское	1 762	10 533

шоссе ул, дом № 24, корпус 2. Срок аренды с 01.12. 2024 по 31.12.2025, сумма арендных платежей в месяц составляет - 268 850 руб . Ставка дисконтирования оценки ОС применена 20% годовых		

По строке 1510 «Заемные средства» краткосрочные- 222 215 тыс. руб.

На 31.12.2025 за Обществом так же числятся краткосрочные обязательства по полученным займам перед учредителем компании Шишховым Русланом Давлетбиевичем в размере 204 715 тыс. руб. Обязательства перед другими компаниями по договорам займа составляют:

РВ СЕРВИС ЮГ ООО – 17 500 тыс. руб.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» - строка 1520 Бухгалтерского баланса) по сравнению с 2024 годом увеличилась и на конец 2025 года составила 179 666 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками и покупателями (сч. 60.01, 62.02)	**2024 год** **119 689 тыс. руб.**	**2025 год** **149 772 тыс. руб.**
ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	80 715	147 805
АО "АВТОАССИСТАНС"	164	150
АЛЬТЕРНАТИВА-К ООО ЧОП	180	
АВТОСПОТ ООО		262
ООО "Вершина"		703
ЧЕРИ АВТОМОБИЛИ РУС АО	38 093	
Прочие :	537	852
Расчеты по оплате с персоналом (сч. 70)	**5 672 тыс. руб.**	**3 298 тыс. руб.**
Расчеты по налогам и сборам	**24 299 тыс. руб.**	**21 576 тыс. руб.**
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами задолженность (сч.76)	**2 789 тыс. руб.**	**5 020 тыс. руб.**
ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"		435 тыс. руб.
Гончаренко Евгений Викторович	2 687 тыс. руб.	2 687 тыс. руб.
Маначин Руслан Петрович		1 335 тыс. руб.
Титаренко Карима Карасаевна		500 тыс. руб.
Прочие:	102 тыс. руб.	63 тыс.руб.
Итого по строке:	**152 450 тыс. руб.**	**179 666 тыс. руб.**

По строке 1540 «Оценочные обязательства» - 2 874 тыс. руб.
Резерв на оплату отпусков:
На 31.12.2024г. – 4 002 тыс. руб.
На 31.12.2025г. – 2 874 тыс. руб.

Доходы и расходы

Наименование показателя по видам	**Код строки по ф.2**	**Сумма за 2024 г., тыс. руб.**	**Сумма за 2025 год, тыс.руб.**

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов, иных аналогичных платежей)	2110	4 282 584	3 868 126
В т.ч.			
Автомобили		4 096 682	3 631 987

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

Себестоимость продаж имеет следующую структуру по видам:

Наименование показателя	**Код строки по ф.2**	**Сумма за 2024 г., тыс. руб.**	**Сумма за 2025 год, т.р.**
Себестоимость продаж, в т.ч.	2120	4 617 252	3 937 925
В т.ч.			
Автомобили		4 508 862	3 829 635

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

Наименование показателя	**Сумма, тыс. руб. 2024 год**	**Сумма, тыс. руб. 2025 год**
Амортизация	3 487	4 194
Амортизация ППА	3 972	24 163
Аудиторская экспертиза	90	90
Балансировка карданого вала	6	4
бронирование товарного автомобиля	150	612
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	104	70
Внесение доп.сведений в электронный паспорт ТС	5	5
Добровольное личное страхование материально-производственных заказов	262	201
Замена подшибника	11	
Кузовной ремонт автомобилей	362	52
Лицензия для программы по кредитованию авто	33	
Налоги и сборы	132	175
Оплата больничного	94	201
Оплата труда	26 112	17 409
Подномерники на новые автомобили	74	11
Размещение сведений в ЕФРСФДЮЛ	1	1
Разработка проекта дилерского центра	150	10
Расходы будущих периодов	4	11
Расходы на рекламу	280	97
Ремонт автомобилей	141	238
Страхование автомобилей КАСКО	66	259

Страхование автомобилей ОСАГО	128	152
Страховые взносы	6 313	5 257
Тонирование стекол автомобилей	4 210	3 132
Транспортные расходы	620	324
Услуги по договору-оферта ХАЛВА	67	269
Услуги эвакуатора по перевозке товарных автомобилей	4	0
Фиксированная комиссия по кредитному договору	2 150	22
Итого:	**49 031**	**56 965**

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

Наименование показателя	**Сумма, тыс. руб. 2024 год**	**Сумма, тыс. руб. 2025 год**
Амортизация Расп	150	101
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	197	233
Инструменты	20	52
Информационные услуги	1 194	1 858
Испытание электрооборудования	31	25
Исследование мотора автомобиля	30	280
Канцелярские расходы	399	365
Командировочные расходы		13
Компьютерные комплектующие	201	
Настройка акустической системы	46	
Обслуживание и ремонт систем видеонаблюдения	142	123
Обслуживание оргтехники	180	92
Оплата больничного	29	186
Оплата труда	49 359	58 229
Организация обучения по охране труда	39	21
Охрана объекта	2 148	1 205
поклейка фасада пленкой	5	
Проверка / Калибровка приборов		60
Почтовые расходы	45	
Программное обслуживание	2 574	5 385
Програмное обеспечение	144	113
Проекты по экологии	96	
Разработка проекта дилерского центра	95	104
Расходы на машинную вышивку	3	
Расходы на рекламу	49 648	47 714
Расходы на ТО ККМ	48	60
Ремонт Karcher	4	15
Ремонт автомобилей	15	
Ремонт аппарата высокого давления	5	
Ремонт головки блока цилиндров	5	
Ремонт и обслуживание оборудования	187	191
Ремонт топливных форсунок	29	

Страховые взносы	12 998	17 495
Техническое обслуживание секционных ворот	23	
Техническое обслуживание систем пожарной сигнализации	110	120
Техническое обслуживание сортировщика купюр	16	10
Техническое сопровождение дилерского сайта	204	376
Услуги адвоката	50	
Услуги по обращению с отходами	52	51
Услуги портала	225	144
Услуги связи	265	364
Услуги эвакуатора по перевозке товарных автомобилей	39	28
установка стеклопакета	11	
Хозяйственные расходы	389	293
Итого:	**121 441**	**135 304**

Затраты, относящиеся к следующим отчетным периодам

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

За 2024 год и 2025 год таких расходов не было.

Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование	2024 г.		2025 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Списание, выбытие (оприходование) активов	525	343	301	736
Бонусы	643 078		411 088	
Признанная претензия		1 376	788	287
Прочие доходы и расходы	134	2 477	344	326
Доходы, расходы по процентам	362	89 894	601	93 291
Предоставленная скидка клиентам		32 514		48 586
Услуги банка	130	3 687	68	5 886
Итого прочие доходы/расходы	**644 229**	**130 291**	**413 190**	**149 112**

Проценты к получению.

По строке 2320 отражена сумма процентов , полученных в течении отчетного периода – 601 тыс. руб.

Свободные денежные средства размещались Обществом на Депозитном счете, открытом в обслуживающем банке ООО КБ «Кубань кредит» на основании Депозитного договора № 0070/10-04/52960 в Руб от 23.01.25, на условиях 0,75 * Ключевая ставка Банка России. Таким образом, Общество получило доход по депозитному счету в 2024 году - 362 тыс. руб , в 2025 году – 601 тыс. руб.

Проценты к уплате.

По строке 2330 за 2025 год отражена сумма, уплаченных процентных обязательств за отчетный период – 89 539 тыс. руб.

В 2025 году такие расходы возникли по договорам :

1. Кредитному договору с ООО КБ «Кубань кредит» №23-37-0070 от 15.06.2023 – 29 476 тыс.руб.
2. Кредитному договору с ООО КБ «Кубань кредит» №23-51-0070 от 14.09.2023 – 29 617 тыс.руб.
3. Кредитному договору с ООО КБ «Кубань кредит» №25-61-0070 от 06.10.2025 – 330 тыс.руб.
4. ООО «РВ АВТО» Договор займа от 13.06.2024 – 4 822 тыс. руб.
5. ООО «Краснодар АВТО» Договор займа от 27.02.2024 – 3 972 тыс. руб.
6. ООО «РВ Сервис КУБАНЬ АВТО» Договор займа от 27.02.2024 – 17 351 тыс. руб.
7. ООО «РВ Сервис на Тургеневском» Договор займа от 28.06.2024 – 1 628 тыс. руб.
8. В 2025 году такие расходы возникли по договорам аренды коммерческих помещений у собственников арендуемого здания и арендуемых земельных участков. Применена ставка дисконтирования 20% по аренде помещений. Сумма процентных обязательств по договорам аренды составила 2 054 тыс. руб.

Расходы по строке 2330 за 2024 год составили 90 198 тыс. руб.

Информация о налоге на прибыль.

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

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

В данном в отчетном периоде в налоговом учете обществом получена прибыль , в сумме 37 355 тыс. руб.

Суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств (Отложенный налог на прибыль) в текущем периоде отражено в отчете о финансовых результатах по строке 2412 в сумме 7 489 тыс. руб.

Списание суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, в связи с выбытием актива (продажей, безвозмездной передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или обязательства в отчетном периоде не было.

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

Раскрытие информации о связанных сторонах

Сведения о связанных сторонах на 31.12.2024г.:

Тыс. руб.

№ п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество (если имеется) физического лица, являющегося связанной стороной	ИНН связанной стороны	Обороты за отчетный период	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной (исключается из состава связанных сторон)	Сальдо на конец отчетного периода
1	ИП Ещенко Владимир Михайлович (Ещенко В.М. является учредителем ООО «РВ Сервис» , ООО «РВ Сервис КУБАНЬ» ООО «РВ Сервис КУБАНЬ АВ ТО»)	231200221170	36 861	Договор на поставку запасных частей б/н от 01.06.2018 Договор аренды нежилых помещений Б/н от 28.12.2019г	3 378
2	ИП Шишхов Руслан Давлетбиевич (Шишхов Р.Д. является учредителем ООО «РВ Сервис» , ООО «РВ Сервис КУБАНЬ», ООО «РВ Сервис КУБАНЬ АВТО»)	010700687593	10 063	Договор аренды нежилых помещений Б/н от 28.12.2019г Договор на поставку запасных частей б/н от 04.01.2021	4 254
3	ООО "РВ Сервис" (учредителями являются Ещенко В.М. и Шишхов Р.Д.)	2312141610	99	Договоры купли-продажи автомобилей	0

4	ООО «РВ Сервис КУБАНЬ АВТО» (учредителями являются Ещенко В.М. и Шишхов Р.Д.)	0107027559	101 904	Договоры купли-продажи автомобилей Договор займа	87 566
5	ООО «РВ Краснодар АВТО» (учредителем является Ещенко В.М)	2312304417	21 668	Договор займа	19 030
6	ООО "РВ СЕРВИС ЮГ" (учредителем является Шишхов Р.Д)	0100005115	6	Договор оказания услуг	0
7	РВ СЕРВИС НА ТУРГЕНЕВСКОМ ООО (учредителем является Шишхов Р.Д.)	0100006060	6 033	Договор займа	5 597

Сведения о связанных сторонах на 31.12.2025г.:

Тыс. руб.

№ п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество (если имеется) физического лица, являющегося связанной стороной	ИНН связанной стороны	Обороты за отчетный период	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной (исключается из состава связанных сторон)	Сальдо на конец отчетного периода
1	ИП Ещенко Владимир Михайлович (Ещенко В.М. является учредителем ООО «РВ Сервис» , ООО «РВ Сервис КУБАНЬ» ООО «РВ Сервис КУБАНЬ АВТО»)	231200221170	59 907	Договор на поставку запасных частей б/н от 01.06.2018 Договор аренды нежилых помещений . Договор на продажу запасных частей б/н от 08.11.2016	22 657
2	ИП Шишхов Руслан Давлетбиевич (Шишхов Р.Д. является учредителем ООО «РВ Сервис» , ООО «РВ Сервис КУБАНЬ», ООО «РВ Сервис КУБАНЬ АВТО»)	010700687593	28 746	Договор аренды нежилых помещений Договор на поставку запасных частей б/н от 04.01.2021	23 881

3	ООО "РВ Сервис" (учредителями являются Ещенко В.М. и Шишхов Р.Д.)	2312141610	6 421	Договоры купли-продажи автомобилей	0
4	ООО «РВ Сервис КУБАНЬ АВТО» (учредителями являются Ещенко В.М. и Шишхов Р.Д.)	0107027559	25 451	Договор займа	83 400
5	ООО «РВ Краснодар АВТО» (учредителем является Ещенко В.М)	2312304417	7 422	Договор займа	18 700
6	ООО "РВ СЕРВИС ЮГ" (учредителем является Шишхов Р.Д)	0100005115	22 068	Договор займа	17 500
7	РВ СЕРВИС НА ТУРГЕНЕВСКОМ ООО (учредителем является Шишхов Р.Д.)	0100006060	14 628	Договор займа	0

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

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

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

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами составили:

За 2024 год:

Между ООО «РВ Сервис КУБАНЬ» и ООО «РВ Сервис Кубань Авто» – 101 904 тыс. руб.
Между ООО «РВ Сервис КУБАНЬ» и Ещенко В.М. – 36 861 тыс. руб.

За 2025 год:

Между ООО «РВ Сервис КУБАНЬ» и ИП Ещенко В.М. – 59 907 тыс. руб.
Между ООО «РВ Сервис КУБАНЬ» и Шишховым Р.Д. – 28 746 тыс. руб.

Раскрытие информации о вознаграждении ключевого управленческого персонала.

К ключевому управленческому персоналу относится Генеральный директор – Шишхов Руслан Давлетбиевич. Выплаты основному управленческому персоналу производились в качестве выплат по заработной плате и премий. Долгосрочных выплат не производилось. За 2024 год вознаграждения управленческому персоналу составили: 357 284 руб. (сумма удержанного НДФЛ 46 447 руб., отчисления во внебюджетные фонды 99 340 руб.), за 2025 год сумма вознаграждений составила: 361 600 руб. (сумма удержанного НДФЛ 47 008 руб., отчисления во внебюджетные фонды 109 927 руб.)

Выплаты ключевому управленческому персоналу составили:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2025 г.
Краткосрочные вознаграждения		
Заработная плата и премии	357 284	361 600
Страховые взносы во внебюджетные фонды	99 340	109 927
Добровольное медицинское страхование	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	-	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

Информация о событиях после отчетной даты.

Информация по прекращаемой деятельности и непрерывность деятельности.

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

В деятельности Общества за 2025 год отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

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

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

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

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчётного периода. В настоящее время Руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и оценивает своё положение на рынке как стабильное.

На 31.12.2025 г. Общество с ограниченной ответственностью «РВ Сервис КУБАНЬ» являлось ответчиком в судебных разбирательствах:

Ответчик:

1. Георгиевский городской суд Ставропольского края, ДЕЛО № 2-1712/2024 – Исковое заявление Сердюка Евгения Викторовича к ООО «РВ Сервис КУБАНЬ» о защите прав потребителя, о взыскании неустойки, компенсации морального вреда, штрафа за несоблюдение в добровольном порядке удовлетворения требований потребителя, судебных расходов. 20.06.2024 г. исковые требования удовлетворены частично. По состоянию на 31.12.2025 года находится в стадии кассационного обжалования.
2. Георгиевский городской суд Ставропольского края, ДЕЛО № 2-297/2026 (2-3751/2025;) – Исковое заявление Сердюка Евгения Викторовича к ООО «РВ Сервис КУБАНЬ» о защите прав потребителя, о взыскании неустойки, компенсации морального вреда, штрафа за несоблюдение в добровольном порядке удовлетворения требований потребителя, судебных расходов. По состоянию на 31.12.2025 года рассматривается в суде первой инстанции. 02.02.2026 г. исковые требования удовлетворены частично. В настоящее время дело находится на стадии апелляционного обжалования
3. Яшкульский районный суд Республики Калмыкия, ДЕЛО № 2-22/2026 (2-395/2025;) – Исковое заявление Горбунова Бадмы Сергеевича к ООО «РВ Сервис Кубань» о признании недействительным соглашения о порядке и условиях предоставления покупателю общей скидки к договору купли-продажи автомобиля, заключенного между Горбуновым Б.С. и ООО «РВ Сервис КУБАНЬ». По состоянию на 31.12.2025 года рассматривается в суде первой инстанции. 19.01.2026 г. исковые требования удовлетворены частично. В настоящее время дело находится на стадии апелляционного обжалования
4. Тахтамукайский районный суд Республики Адыгея, ДЕЛО № 2-203/2026 (2-3133/2025;) – Исковое заявление Сесякина Владимира Алексеевича о взыскании убытков, понесенных в связи с исполнением признанного недействительным соглашения о порядке и условиях предоставления покупателю общей скидки к договору купли-продажи автомобиля, заключенного между Сесякиным В.А. и ООО

«РВ Сервис КУБАНЬ». По состоянию на 31.12.2025 года рассматривается в суде первой инстанции. 19.01.2026 исковые требования удовлетворены частично. В настоящее время решение вступило в законную силу, исполнено.

5. Тахтамукайский районный суд Республики Адыгея, ДЕЛО № 2-418/2026 (2-3385/2025;) – Исковое заявление Шубина Станислава Викторовича о взыскании убытков, понесенных в связи с исполнением признанного недействительным соглашения о порядке и условиях предоставления покупателю общей скидки к договору купли-продажи автомобиля, заключенного между Шубиным С.В. и ООО «РВ Сервис КУБАНЬ». По состоянию на 31.12.2025 года рассматривается в суде первой инстанции. 25.02.2026 исковые требования удовлетворены частично. В настоящее время судебный акт не изготовлен, принимается решение об апелляционном обжаловании.

ПБУ 18/02

С бухгалтерской (финансовой) отчетностью за 2025 г. Обществом применяются изменения к ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», внесенные Приказом Минфина РФ от 20.11.2018 г. № 236н.

Исправление ошибок.

Бухгалтерская отчетность не пересматривалась.

Генеральный директор ООО «РВ Сервис КУБАНЬ»_____ Шишхов Р.Д.

30.03.2026 МП