

Бухгалтерская отчетность
За полугодие 2026 г.

Организация	<u>Акционерное общество «РОЛЬФ»</u>	по ОКПО	51861011
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5047254063
Организационно-правовая форма	<u>Непубличные акционерные общества</u>	по ОКОПФ	12267
Форма собственности	<u>Частная собственность</u>	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения

141410, Московская обл, г.о. Химки г, Ленинградское ш, влд. 21

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☐

ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской
организации

ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

☐

ДА ☒ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Совет директоров Общества

СОДЕРЖАНИЕ

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс на 30 июня 2026 года	1
Отчет о финансовых результатах за полугодие 2026 год	2
Отчет об изменениях капитала за полугодие 2026 год	3
Отчет о движении денежных средств за полугодие 2026 год	5
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	6
I. Общие сведения	19
1. Информация об Обществе	19
II. Основные положения учетной политики	22
1. Основа составления	22
2. Активы и обязательства в иностранной валюте	22
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	22
4. Нематериальные активы	22
5. Основные средства	23
6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	25
7. Права пользования активами	25
8. Финансовые вложения	26
9. Запасы	27
10. Расходы будущих периодов	29
11. Дебиторская задолженность	29
12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	29
13. Кредиты и займы полученные	30
14. Обязательства по аренде	30
15. Кредиторская задолженность	31
16. Оценочные и условные обязательства	31
17. Расчеты по налогу на прибыль	32
18. Доходы	32
19. Расходы	32
20. Изменения в учетной политике на 2026 год по сравнению с 2025 годом	33
III. Раскрытие существенных показателей	34
1. Нематериальные активы	34
2. Основные средства	34
3. Права пользования активами и обязательства по аренде	35
4. Финансовые вложения	36
5. Запасы	36
6. Дебиторская задолженность	36
7. Денежные средства и денежные эквиваленты	36
8. Прочие оборотные активы	37
9. Капитал и резервы	38
10. Кредиты и займы	39
11. Оценочные обязательства	39
12. Кредиторская задолженность	39
13. Налоги	40
14. Прочие обязательства	41
15. Раскрытие информации по доходам и расходам	41
16. Прочие доходы и расходы	42
17. Связанные стороны	44
18. Обеспечения обязательств и платежей	48
19. Условные обязательства	49
20. Иная информация	49

**Бухгалтерский баланс
на 30 июня 2026 г.**

Форма по ОКУД

Отчетная дата (число, месяц, год)

Организация **Акционерное общество "РОЛЬФ"**

по ОКПО

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
30	06	2026
51861011		
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На 30 июня 20 26 г. ²	На 31 декабря 20 25 г. ³	На 31 декабря 20 24 г. ⁴
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
III.1	Нематериальные активы	1110	5 037 760	4 421 587	2 677 121
III.2	Основные средства	1150	20 104 232	20 500 586	13 400 249
III.2	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	1 746 936
III.3	Финансовые вложения	1170	-	-	-
III.13	Отложенные налоговые активы	1180	923 154	934 331	823 017
	Прочие внеоборотные активы	1190	159 437	163 613	176 235
	Итого по разделу I	1100	26 224 583	26 020 117	18 823 558
	II. Оборотные активы				
III.5	Запасы	1210	28 804 125	23 122 983	20 582 981
	Долгосрочные активы к продаже	1215	99 818	99 818	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	100	25	17
III.6	Дебиторская задолженность	1230	9 509 386	9 122 878	7 254 537
III.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	49 840	30 154	10 000
III.7	Денежные средства и денежные	1250	3 801 510	3 975 641	3 501 399
III.8	Прочие оборотные активы	1260	551 641	439 362	431 104
	Итого по разделу II	1200	42 816 420	36 790 861	31 780 038
	БАЛАНС	1600	69 041 003	62 810 978	50 603 596

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На 30 июня 20 26 г. ²	На 31 декабря 20 25 г. ³	На 31 декабря 20 24 г. ⁴
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
III.9	Уставный капитал ⁵	1310	6 678 372	6 678 372	6 607 748
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ⁵	1320	()	()	()
III.9	Накопленная дооценка внеоборотных	1340	7 514 423	7 514 423	4 743 634
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	2	2	2
III.9	Резервный капитал	1360	330 387	330 387	330 387
III.13	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	14 083 691	15 726 741	5 299 699
	Итого по разделу III	1300	28 606 875	30 249 925	16 981 470
	IV. Долгосрочные обязательства				
III.10	Заемные средства	1410	2 500 000	4 000 000	1 500 000
III.13	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 040 707	3 145 715	2 185 804
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
III.14	Прочие долгосрочные обязательства	1450	983 292	960 982	981 977
	Итого по разделу IV	1400	6 523 999	8 106 697	4 667 781
	V. Краткосрочные обязательства				
III..10	Заемные средства	1510	17 042 229	11 101 967	19 799 669
III.12	Кредиторская задолженность	1520	16 193 127	12 487 640	8 600 642
III.11	Оценочные обязательства	1540	289 900	560 909	235 128
III.14	Прочие краткосрочные обязательства	1550	384 873	303 840	318 906
	Итого по разделу V	1500	33 910 129	24 454 356	28 954 345
	БАЛАНС	1700	69 041 003	62 810 978	50 603 596

Главный финансовый директор
(доверенность № К-2/ИМ/25-00483 от 26.02.2025)

О.В. Жаворонкова
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(расшифровка подписи)

Л.Ю. Федоринова
(расшифровка подписи)

" 30 " июля 2026 г.

**Отчет о финансовых результатах
за полугодие 20 26 г**

Организация **Акционерное общество "РОЛЬФ"**
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата (число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
30	06	2026
51861011		
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За полугодие 20 26 г. ²	За полугодие 20 25 г. ³
III.15	Выручка	2110	145 148 481	70 478 696
III.15	Себестоимость продаж	2120	(130 490 585)	(63 934 165)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	14 657 896	6 544 531
III.15	Коммерческие расходы	2210	(8 261 242)	(4 090 091)
III.15	Управленческие расходы	2220	(2 946 931)	(2 281 202)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 449 723	173 238
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
III.16	Проценты к получению	2320	192 457	452 189
III.16	Проценты к уплате	2330	(2 004 573)	(2 668 090)
III.16	Прочие доходы	2340	1 053 188	277 884
III.16	Прочие расходы	2350	(1 610 356)	(977 184)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	1 080 439	(2 741 963)
III.13	Налог на прибыль организаций	2410	(243 792)	637 880
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(337 623,00)	(-)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	93 831	637 880
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
III.16	Прочее	2460	(8 699)	(10 026)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	827 948	(2 114 109)

Форма 0710002 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За полугодие 20 26 г. ²	За полугодие 20 25 г. ³
III.9	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
III.13	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	827 948	(2 114 109)
III.9	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	1,24	(3,20)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Главный финансовый директор
(доверенность № К-ХИМ/25-00483 от
26.02.2025)

Главный бухгалтер
(наименование должности)

(подпись)

(подпись)

О.В. Жаворонкова
(расшифровка подписи)

Л.Ю. Федоринова
(расшифровка подписи)

" 30 " июля 20 26 г.



**Отчет об изменениях капитала
за полугодие 2026 г.**

Организация **Акционерное общество "РОЛЬФ"**
Единица измерения: тыс.руб.

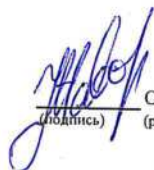
Форма по ОКУД
Отчетная дата (число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды
0710004
30.06.2026
51861011
384

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2024 г.³	3100	6 607 748		4 743 634	2	330 387	5 299 699	16 981 470
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110							
	исправлением ошибок	3120							
	На 31 декабря 2024 г.³ после корректировки	3130	6 607 748		4 743 634	2	330 387	5 299 699	16 981 470
	За полугодие 2025 г.⁴								
	Чистая прибыль (убыток)	3211						(2 114 109)	(2 114 109)
	Переоценка внеоборотных активов	3212							
	Дивиденды	3227							
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230							
	в том числе:								
	по видам (указать вид)	3231							
	Реорганизация юридического лица	3216							
	Иные изменения - всего	3240							
	в том числе:								
	по видам (указать вид)	3241							
	На 30 июня 2025 г.⁵	3250	6 607 748		4 743 634	2	330 387	3 185 590	14 867 361
	На 31 декабря 2025 г.⁶	3200	6 678 372		7 514 423	2	330 387	15 726 741	30 249 925
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210							
	исправлением ошибок	3220							
	На 31 декабря 2025 г.⁶ после корректировки	3230	6 678 372		7 514 423	2	330 387	15 726 741	30 249 925
	За полугодие 2026 г.⁷								
	Чистая прибыль (убыток)	3311						827 948	827 948
III.9	Переоценка внеоборотных активов	3312							
III.17	Дивиденды	3327						(2 470 998)	(2 470 998)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330							
	в том числе:								
	по видам (указать вид)	3331							
III	Реорганизация юридического лица	3316							
	Иные изменения - всего	3340							
	в том числе:								
	по видам (указать вид)	3341							
	На 30 июня 2026 г.⁸	3300	6 678 372		7 514 423	2	330 387	14 083 691	28 606 875

Главный финансовый директор
(доверенность № К-ХИМ/25-00483 от 26.02.2025)

"30" июля 2026 г.


(подпись)

О.В. Жаворонкова
(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер


(подпись)

Л.Ю. Федоринова
(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за _____ полугодие 2026

г. _____

Форма по ОКУД

Отчетная дата (число, месяц, год)

Организация Акционерное общество «РОЛЬФ»

по ОКПО

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
30	06	2026
51861011		
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За полугодие 2026	За полугодие 2025
	Денежные потоки от текущих операций			
III.7	Поступления - всего	4110	133 733 614	67 718 771
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	122 106 634	60 351 995
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	7 634 273	4 202 616
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	3 992 707	3 164 160
III.7	Платежи - всего	4120	(135 069 795)	(63 685 606)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(120 203 679)	(54 986 208)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(9 076 487)	(5 120 292)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(1 862 054)	(2 616 995)
	налога на прибыль организаций	4124	(718 812)	(108 412)
	прочие платежи	4129	(3 208 763)	(853 699)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 336 181)	4 033 165
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
III.7	Поступления - всего	4210	285 584	344 617
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	87 474	141 106
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	89 290	
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других	4214	108 820	203 511
	прочие поступления	4219	-	-

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За полугодие 2026	За полугодие 2025
III.7	Платежи - всего	4220	(906 996)	(934 600)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(798 020)	(885 600)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	()	()
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(108 976)	(49 000)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
	прочие платежи	4229	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(621 412)	(589 983)
III.7	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	19 725 245	33 462 903
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	17 725 545	29 959 867
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	1 999 700	3 503 036
	прочие поступления	4319		
III.7	Платежи - всего	4320	(17 943 626)	(36 558 812)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(2 470 998)	(-)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(15 287 457)	(36 418 548)
	прочие платежи	4329	(185 171)	(140 264)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 781 619	(3 095 909)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(175 974)	347 273
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	3 975 641	3 501 399
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	3 801 510	3 843 785
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1 843	(4 887)

Главный финансовый директор

(наименование должности)

(подпись)

(доверенность № К-ХИМ/25-00483 от 26.02.2025)

Главный бухгалтер

(подпись)

Жаворонкова О.В.

(расшифровка подписи)

Федоринова Л.Ю.

(расшифровка подписи)



" 30 " июля 20 26 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за полугодие 2026 года

1. Нематериальные активы
1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
		первоначальная (пересчитанная стоимость)	накопленная амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	пересеченная		переклассифицировано	накопленные амортизация и обесценение	на конец периода	
					первоначальная (пересчитанная стоимость)	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (пересчитанная стоимость)	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (пересчитанная стоимость)	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего в том числе: Исключительное авторское право на Прочие нематериальные активы Из них исключительные права:	За полугодие 2026 г.	962 334	(457 184)	185 008	(12 225)	1 438	(88 653)	-	-	-	-	1 135 117	(544 399)	
	За полугодие 2025г.	742 935	(304 404)	113 873	-	-	(73 278)	-	-	-	-	856 808	(377 682)	
	За полугодие 2026 г.	861 453	(412 511)	184 498	(12 225)	1 438	(74 650)	-	-	-	-	1 033 726	(485 723)	
	За полугодие 2025г.	659 742	(273 153)	95 145	-	-	(60 675)	-	-	-	-	754 887	(333 828)	
	За полугодие 2026 г.	100 881	(44 673)	510	-	-	(14 003)	-	-	-	-	101 391	(58 676)	
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ	За полугодие 2025г.	83 193	(31 251)	18 728	-	-	(12 603)	-	-	-	-	101 921	(43 854)	
	За полугодие 2026 г.	861 453	(412 511)	184 499	(12 225)	1 438	(74 650)	-	-	-	-	1 033 726	(483 723)	
	За полугодие 2025г.	659 742	(273 153)	95 145	-	-	(60 675)	-	-	-	-	754 887	(333 828)	
Прочие нематериальные активы	За полугодие 2026 г.	29 012	(23 828)	510	-	-	(841)	-	-	-	-	29 522	(24 669)	
	За полугодие 2025г.	31 641	(20 094)	238	-	-	(3 107)	-	-	-	-	31 879	(23 201)	

Пояснение 1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (пересчитанная стоимость)	накопленная амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	пересеченная		переклассифицировано	
					первоначальная (пересчитанная стоимость)	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (пересчитанная стоимость)	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ Прочие нематериальные активы Из них исключительные права: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ Прочие нематериальные активы	За полугодие 2026 г.	902 140	(442 020)	185 008	(12 225)	1 438	(76 045)	-	-	-	1 074 923	(516 627)
	За полугодие 2025г.	711 798	(302 761)	95 383	-	-	(66 385)	-	-	-	807 181	(369 146)
	За полугодие 2026 г.	861 453	(412 511)	184 498	(12 225)	1 438	(74 650)	-	-	-	1 033 726	(485 723)
	За полугодие 2025г.	659 742	(273 153)	95 145	-	-	(60 675)	-	-	-	754 887	(333 828)
	За полугодие 2026 г.	40 687	(29 509)	510	-	-	(1 395)	-	-	-	41 197	(30 904)
	За полугодие 2025г.	52 056	(29 608)	238	-	-	(5 710)	-	-	-	52 294	(35 318)
	За полугодие 2026 г.	861 453	(412 511)	184 499	(12 225)	1 438	(74 650)	-	-	-	1 033 726	(485 723)
	За полугодие 2025г.	659 742	(273 153)	95 145	-	-	(60 675)	-	-	-	754 887	(333 828)
	За полугодие 2026 г.	29 012	(23 828)	510	-	-	(841)	-	-	-	29 522	(24 669)
	За полугодие 2025г.	31 641	(20 094)	238	-	-	(3 107)	-	-	-	31 879	(23 201)

1.3 Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые нематериальные активы -	590 718	505 150	438 531
в том числе:			
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ	548 003	448 942	386 589
Прочие нематериальные активы	42 715	56 208	51 942
из них созданные организацией	558 296	460 120	409 037
Неамортизируемые нематериальные активы -	-	-	-
в том числе:			
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ	-	-	-
Прочие нематериальные активы	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

1.4 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 -	За полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За полугодие 2025г.	-	-	18 491	-	-	18 491	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ	За полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	За полугодие 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов -	За полугодие 2026 г.	3 850 737	-	627 731	-	-	(18 491)	4 370 208	-
в том числе:	За полугодие 2025г.	2 203 618	-	781 347	-	-	(1 244)	2 983 721	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ	За полугодие 2026 г.	3 850 737	-	627 731	-	-	(108 260)	4 370 208	-
Прочие нематериальные активы	За полугодие 2025г.	2 203 618	-	781 347	-	-	(1 244)	2 983 721	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов -	За полугодие 2026 г.	65 700	-	87 882	-	-	(76 748)	76 834	-
в том числе:	За полугодие 2025г.	34 972	-	97 097	-	-	(94 138)	37 931	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ	За полугодие 2026 г.	65 700	-	87 372	-	-	(76 238)	76 834	-
Прочие нематериальные активы	За полугодие 2025г.	34 972	-	96 559	-	-	(93 900)	37 931	-
из них созданные организацией	За полугодие 2026 г.	-	-	238	-	-	(510)	-	-
	За полугодие 2025г.	-	-	-	-	-	(238)	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	за полугодие 2026г.	3 795	83	-	3 878	-
	за полугодие 2025г.	3 356	0	-	3 356	-
	за полугодие 2026г.	3 795	83	-	3 878	-
	за полугодие 2025г.	3 356	0	-	3 356	-
	за полугодие 2026г.	3 795	83	-	3 878	-
из них	за полугодие 2025г.	3 356	0	-	3 356	-
Исключительные права	за полугодие 2025г.	3 356	0	-	3 356	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам	за полугодие 2026г.	55 414	0	(929)	54 485	-
нематериального актива - всего	за полугодие 2025г.	51 511	676	-	52 187	-
из них:	за полугодие 2026г.	55 414	0	(929)	54 485	-
Приобретенные лицензии на ПО	за полугодие 2025г.	51 511	676	-	52 187	-
из них	за полугодие 2026г.	929	-	(929)	-	-
Исключительные права	за полугодие 2025г.	2 376	676	-	3 052	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				на конец периода	
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	списание	амортизация	обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за полугодие 2026 г.	40 208 308	(20 790 342)	519 207	(167 488)	(917 020)	-	40 560 027	(21 648 223)
в том числе:	за полугодие 2025 г.	23 973 517	(11 952 140)	420 287	(277 476)	(648 472)	-	24 121 428	(12 409 991)
Транспортные средства	за полугодие 2026 г.	2 302 997	(663 713)	383 362	(139 096)	(193 956)	-	2 547 163	(613 371)
в том числе:	за полугодие 2025 г.	1 546 516	(189 238)	212 426	(201 165)	(108 000)	-	1 557 777	(233 391)
Здания	за полугодие 2026 г.	30 529 140	(16 500 023)	25 186	-	(517 893)	-	30 554 326	(17 025 916)
в том числе:	за полугодие 2025 г.	17 090 846	(9 055 423)	50 510	(204)	(230 437)	-	17 141 172	(9 385 741)
Земельные участки	за полугодие 2026 г.	1 836 409	-	-	-	-	-	1 836 409	-
в том числе:	за полугодие 2025 г.	1 494 969	-	-	-	-	-	1 494 969	-
Другие виды основных средств	за полугодие 2026 г.	5 539 762	(3 826 606)	110 259	(28 392)	(205 971)	-	5 622 129	(4 005 945)
в том числе:	за полугодие 2025 г.	3 841 286	(2 707 480)	157 331	(71 107)	(130 003)	-	3 927 510	(2 770 859)
Инвестиционная недвижимость - всего	за полугодие 2026 г.	2 534 314	(789 878)	5 522	-	(42 436)	-	-	-
в том числе:	за полугодие 2025 г.	2 534 314	(789 878)	5 522	-	(42 436)	-	-	-
Здания	за полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	на 30 июня 2025 г.	на 31 декабря 2025 г.
Амортизируемые основные средства - всего	18 159 088	18 562 887
в том числе:		
Транспортные средства	1 933 792	1 839 284
Здания	13 538 410	14 021 117
Другие виды основных средств	2 686 886	2 702 486
Неамортизируемые основные средства - всего	1 836 409	1 836 409
в том числе:		
Земельные участки, приобретенные в собственность	1 836 409	1 836 409
Земельные участки	1 836 409	1 836 409

2.3 Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	на 30 июня 2025 г.	на 31 декабря 2025 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	6 105	7 218
в том числе:		
Транспортные средства	-	6 984
Здания	-	509 947
Другие виды основных средств	6 105	7 218
Основные средства, в отношении которых имеется ограничение использования в пользу организации - всего	5 479 575	5 683 143
в том числе:		
Все группы ОС	5 479 575	5 683 143
основные средства, предоставленные в залог	5 479 575	5 683 143

2.4. Кредитные 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 за период	обесценение	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Кредитные вложения на приобретение основных средств - всего	за полугодие 2026 г.	11 115	-	95 720	-	(293)	(95 335)	11 217
	за полугодие 2025 г.	14 146	-	115 800	-	(153)	(112 464)	17 230
в том числе:	за полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Приобретение земельных участков	за полугодие 2026 г.	11 115	-	95 720	-	(293)	(95 335)	11 217
	за полугодие 2025 г.	16 421	-	115 800	-	(153)	(112 464)	19 605
Кредитные вложения в создание основных средств - всего	за полугодие 2026 г.	15 748	-	400 689	-	-	(385 805)	30 632
	за полугодие 2025 г.	11 576	-	207 645	-	-	(215 032)	4 188
в том числе:	за полугодие 2026 г.	15 748	-	400 689	-	-	(385 805)	30 632
	за полугодие 2025 г.	11 576	-	207 645	-	-	(215 032)	4 188
Кредитные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за полугодие 2026 г.	5 185	-	38 191	-	-	(38 067)	5 309
	за полугодие 2025 г.	6 289	-	91 631	-	-	(92 792)	5 128
в том числе:	за полугодие 2026 г.	-	-	1 848	-	-	(1 848)	-
	за полугодие 2025 г.	-	-	7 437	-	-	(7 437)	-
Здания	за полугодие 2026 г.	5 185	-	24 148	-	-	(24 024)	5 309
	за полугодие 2025 г.	5 874	-	49 659	-	-	(50 530)	5 002
Земельные участки	за полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	за полугодие 2026 г.	-	-	12 195	-	-	(12 195)	-
	за полугодие 2025 г.	415	-	34 535	-	-	(34 824)	126

2.5. Кредитные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты за период	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Кредитные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за полугодие 2025 г.	2 500	-	3 022	-	-	(5 522)	-	-
Здания	за полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за полугодие 2025 г.	2 500	-	3 022	-	-	(5 522)	-	-
Другие виды основных средств	за полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.6. 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	обесценение	переоценка	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	2026 г. полугодие	2055140	(1 065 811)	285855	(27 993)	13519		(180 009)			2313003 (1 232 301)
	2025 г. полугодие	2093829	(917 932)	129326	(765 310)	368186		(163 839)			1457845 (713 585)
Права Аренды земли, паркинг	2026 г. полугодие	1213239	(615 903)	85667	(15 014)	4342		(83 604)			1283892 (695 165)
	2025 г. полугодие	1110235	(477 394)	101089	(532 290)	243123		(76 214)			679034 (310 485)
Права аренды зданий, помещений	2026 г. полугодие	762758	(409 242)	183633				(81 314)			946391 (490 556)
	2025 г. полугодие	883167	(400 665)	27727	(232 336)	124379		(67 373)			678558 (343 659)
Права аренды транспортных средства	2026 г. полугодие	42086	(30 396)								
	2025 г. полугодие	79143	(40 666)	16555	(12 979)	9177		(7 014)			42086 (37 410)
Права аренды прочее	2025 г. полугодие	58342	(9 477)	510	(685)	685		(15 091)			82720 (46 580)
								(13 238)			58167 (22 030)

3. Финансовые вложения

3.1. 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 всего:	за полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за полугодие 2025 г.	-	-	49 000	-	-	-	-	-	49 000	-
	в том числе вклады в уставные капиталы других организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные всего:	за полугодие 2026 г.	30 154	-	108 976	(89 290)	-	-	-	-	49 000	-
	за полугодие 2025 г.	10 000	-	-	-	-	-	-	-	49 840	-
	в том числе предоставленные займы	30 154	-	108 976	(89 290)	-	-	-	-	10 000	-
	за полугодие 2025 г.	10 000	-	-	-	-	-	-	-	49 840	-
Финансовых вложений итого:	за полугодие 2026 г.	30 154	-	108 976	(89 290)	-	-	-	-	49 840	-
	за полугодие 2025 г.	10 000	-	49 000	-	-	-	-	-	59 000	-

Вложения в уставные капиталы организаций

Наименование организации	Доля участия в капитале	30.06.2026	31.12.2025	31.12.2024	Местонахождение
Итого		-	-	-	

4. Запасы

4.1. 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 вливов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 1 полугодие 2026 г.	23 296 456	(173 473)	141 643 234	(135 896 543)	15 207	(5 256)	X	X	28 967 646	(163 522)
	За 1 полугодие 2025 г.	20 775 181	(192 200)	61 173 071	(66 884 088)	147 803	(237 273)	X	X	15 064 162	(281 670)
в том числе:											
Сырье и материалы	За 1 полугодие 2026 г.	5 353 283	(20 191)	11 815 725	(218 654)	2 908	(5 256)	(10 972 735)	-	5 977 619	(22 539)
	За 1 полугодие 2025 г.	3 588 367	(14 938)	7 312 715	(153 955)	4 927	(661)	(7 377 788)	-	3 369 339	(10 672)
Готовая продукция	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 1 полугодие 2026 г.	17 646 904	(153 282)	123 909 934	(126 165 751)	12 299	0	7 123 542	-	22 514 629	(140 983)
	За 1 полугодие 2025 г.	16 846 355	(177 262)	49 291 915	(59 517 184)	142 876	(236 612)	4 790 117	-	11 411 203	(270 998)
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 1 полугодие 2026 г.	2 085	-	6 162	(6 981)	-	-	-	-	1 266	-
	За 1 полугодие 2025 г.	5 513	-	15 720	(19 097)	-	-	-	-	2 135	-
Незавершенное производство	За 1 полугодие 2026 г.	248 154	-	5 910 651	(9 403 422)	-	-	3 675 346	-	430 729	-
	За 1 полугодие 2025 г.	229 538	-	4 519 765	(7 027 515)	-	-	2 490 980	-	202 768	-
Расходы будущих периодов	За 1 полугодие 2026 г.	45 798	-	762	(5 829)	-	-	-	-	40 731	-
	За 1 полугодие 2025 г.	59 843	-	32 956	(47 169)	-	-	-	-	45 630	-
Товары отгруженные	За 1 полугодие 2026 г.	232	-	-	(95 905)	-	-	98 347	-	2 674	-
	За 1 полугодие 2025 г.	45 565	-	-	(119 168)	-	-	106 690	-	33 087	-

4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Запасы, находящиеся в пути, -	7 165 434	4 993 596	3 155 698
в том числе:			
Товары	7 165 434	4 993 596	3 155 698
Запасы, находящиеся в запоре, -	14 350 211	10 630 811	9 365 916
в том числе:			
Товары	14 350 211	10 630 811	9 365 916

5. Дебиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в т.ч. НДС в авансах поставщикам	поступило		создание резерва сомнительных долгов	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в т.ч. НДС в авансах поставщикам
					в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договоров)	проценты, штрафы и иные начисления								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за полугодие 2026 г.	9 817 917	(377 532)	(317 487)	8 938 893	-	(42 007)	(8 392 082)	(852)	41 140	-	10 363 876	(378 419)	(476 071)
в том числе:	за полугодие 2025 г.	8 048 701	(457 176)	(336 988)	4 543 939	-	(105 206)	(6 677 605)	(525)	87 517	-	5 914 510	(474 865)	(165 475)
- по расчетам с поставщиками и подрядчиками	за полугодие 2026 г.	3 470 108	(301 082)	(317 487)	4 054 860	-	(13 348)	(2 580 533)	(94)	22 070	-	4 944 341	(292 360)	(476 071)
- по расчетам с покупателями и заказчиками	за полугодие 2025 г.	4 404 111	(358 948)	(336 988)	1 247 900	-	(91 257)	(3 382 763)	(1)	64 501	-	2 069 247	(385 684)	(165 475)
- по расчетам с покупателями и заказчиками	за полугодие 2026 г.	3 225 753	(32 877)	-	3 755 471	-	(9 596)	(3 166 327)	(102)	12 232	-	3 814 795	(30 241)	-
- по расчетам по налогам и сборам	за полугодие 2025 г.	2 223 155	(24 037)	-	2 476 413	-	(5 658)	(2 203 115)	(239)	9 198	-	2 496 214	(20 497)	-
- по расчетам по налогам и сборам	за полугодие 2026 г.	3 264	-	-	4 131	-	-	(3 191)	-	-	-	4 204	-	-
- по расчетам по социальному страхованию и обеспечению	за полугодие 2025 г.	123 509	-	-	1 784	-	-	(123 509)	-	-	-	1 784	-	-
- по расчетам по социальному страхованию и обеспечению	за полугодие 2026 г.	1 924	-	-	1 600	-	-	(1 924)	-	-	-	1 600	-	-
- по расчетам с работниками по оплате труда	за полугодие 2025 г.	2 772	-	-	677	-	-	(2 772)	-	-	-	677	-	-
- по расчетам с работниками по оплате труда	за полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- по расчетам с подотчетными лицами	за полугодие 2025 г.	535	-	-	620	-	-	(535)	-	-	-	620	-	-
- по расчетам с подотчетными лицами	за полугодие 2026 г.	1 230	-	-	518	-	-	(1 230)	-	-	-	518	-	-
- по расчетам с персоналом по прочим операциям	за полугодие 2025 г.	2 099	-	-	3 385	-	-	(2 099)	-	-	-	3 385	-	-
- по расчетам с персоналом по прочим операциям	за полугодие 2026 г.	999	-	-	1 065	-	-	(990)	-	-	-	1 074	-	-
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	за полугодие 2025 г.	3 114 234	(43 593)	-	1 118 826	-	(19 063)	(2 637 473)	(656)	6 838	-	1 594 931	(55 818)	-
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	за полугодие 2026 г.	1 292 925	(74 191)	-	815 582	-	(8 311)	(763 226)	(285)	13 818	-	1 344 996	(68 684)	-
Итого	за полугодие 2025 г.	9 817 917	(377 532)	(317 487)	8 938 893	-	(42 007)	(8 392 082)	(852)	41 140	x	10 363 876	(378 419)	(476 071)
Итого	за полугодие 2026 г.	8 048 701	(457 176)	(336 988)	4 543 939	-	(105 206)	(6 677 605)	(525)	87 517	x	5 914 510	(474 865)	(165 475)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 30.06.2026 г.		На 31.12.2025 г.		На 31.12.2024 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 214 085	835 666	1 205 535	827 983	596 879	139 703
в том числе:						
поставщиков и подрядчиков	598 681	306 321	620 858	319 776	395 875	36 927
покупателей и заказчиков	504 042	473 801	502 948	470 071	102 567	78 530
разных дебиторов и кредиторов	111 362	55 544	81 729	38 136	98 437	24 246

6. Заёмные обязательства

6.1. Наличие и движение заёмных обязательств

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные всего:	за полугодие 2026 г.	4 000 000	2 000 000	-	-	-	(3 500 000)	2 500 000
	за полугодие 2025 г.	1 500 000	3 500 000	-	-	-	(1 000 000)	4 000 000
	за полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные всего:	за полугодие 2026 г.	4 000 000	2 000 000	-	-	-	(3 500 000)	2 500 000
	за полугодие 2025 г.	1 500 000	3 500 000	-	-	-	(1 000 000)	4 000 000
	за полугодие 2026 г.	11 101 966	17 725 546	1 733 458	(17 018 741)	-	3 500 000	17 042 229
	за полугодие 2025 г.	19 799 669	29 992 037	2 455 810	(38 944 328)	-	1 000 000	14 303 188
в том числе полученные кредиты и проценты по ним:	за полугодие 2026 г.	10 086 358	17 475 546	1 119 869	(15 410 346)	-	-	13 271 427
в том числе полученные кредиты и проценты по ним:	за полугодие 2025 г.	13 854 811	11 356 837	1 357 490	(16 666 189)	-	-	9 902 949
в том числе полученные займы и проценты по ним:	за полугодие 2026 г.	1 000 000	250 000	-	(1 000 000)	-	3 500 000	3 750 000
в том числе полученные займы и проценты по ним:	за полугодие 2025 г.	5 918 820	18 635 200	661 904	(21 850 001)	-	1 000 000	4 365 923
в том числе проценты по облигационным займам:	за полугодие 2026 г.	15 608	-	613 589	(608 395)	-	-	20 802
в том числе проценты по облигационным займам:	за полугодие 2025 г.	26 038	-	436 416	(428 138)	-	-	34 316
Итого:	за полугодие 2026 г.	15 101 966	19 725 546	1 733 458	(17 018 741)	-	-	19 542 229
	за полугодие 2025 г.	21 299 669	33 492 037	2 455 810	(38 944 328)	-	-	18 303 188

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода	
			поступление			списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 1 полугодие 2026 г.	12 487 640	15 674 640	-	(11 914 681)	(54 473)	-	16 193 126	
	за 1 полугодие 2025 г.	8 600 642	6 581 144	-	(7 957 837)	(35 547)	-	7 188 402	
в том числе: обязательства перед поставщиками и подрядчиками	за 1 полугодие 2026 г.	2 267 906	2 861 225		(2 244 869)	(7 447)	-	2 876 815	
	за 1 полугодие 2025 г.	2 390 396	1 733 684		(2 370 135)	(1 008)	-	1 752 937	
обязательства перед покупателями и заказчика	за 1 полугодие 2026 г.	760 929	1 187 127		(325 741)	(14 206)	-	1 608 109	
	за 1 полугодие 2025 г.	839 479	596 776		(363 566)	(10 681)	-	1 062 008	
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам	за 1 полугодие 2026 г.	2 602 718	1 687 626		(2 602 718)	-	-	1 687 626	
	за 1 полугодие 2025 г.	695 061	833 944		(695 060)	-	-	833 945	
обязательства перед внебюджетными фондами по обязательному страхованию	за 1 полугодие 2026 г.	287 866	378 083		(287 866)	-	-	378 083	
	за 1 полугодие 2025 г.	237 212	199 171		(237 212)	-	-	199 171	
обязательства перед персоналом по оплате труда	за 1 полугодие 2026 г.	678 816	743 124		(678 816)	-	-	743 124	
	за 1 полугодие 2025 г.	412 295	397 903		(412 295)	-	-	397 903	
обязательства перед подготовленными лицами	за 1 полугодие 2026 г.	70	93		(70)	-	-	93	
	за 1 полугодие 2025 г.	8	127		(8)	-	-	127	
обязательства перед персоналом по прочим операциям	за 1 полугодие 2026 г.	2 166	1 605		(1 035)	(178)	-	2 558	
	за 1 полугодие 2025 г.	1 964	541		(989)	(43)	-	1 473	
обязательства перед разными дебиторами и кредиторами	за 1 полугодие 2026 г.	5 887 169	8 815 757		(5 773 566)	(32 642)	-	8 896 718	
	за 1 полугодие 2025 г.	4 024 227	2 818 998		(3 878 572)	(23 815)	-	2 940 838	
Итого	за 1 полугодие 2026 г.	12 487 640	15 674 640	-	(11 914 681)	(54 473)	-	16 193 126	
	за 1 полугодие 2025 г.	8 600 642	6 581 144	-	(7 957 837)	(35 547)	-	7 188 402	

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная списано	
Оценочные обязательства - всего	за полугодие 20 26 г. ²	560 909	768 755	(1 039 764)	(- -)	289 900
	за полугодие 20 25 г. ³	235 128	460 766	(449 434)	(- -)	246 460
в том числе:						
<i>Оценочное обязательство по оплате отпусков</i>	за полугодие 20 26 г. ³	221 202	768 755	(700 057)	(- -)	289 900
	за полугодие 20 25 г. ³	235 128	460 766	(449 434)	(- -)	246 460
<i>Оценочное обязательство под годовую бонус сотрудникам</i>	за полугодие 20 26 г. ³	339 707	-	(339 707)	(- -)	-
	за полугодие 20 25 г. ³	-	-	(- -)	(- -)	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 30 июня		На 31 декабря		На 31 декабря	
	20	26	Г.	20	25	Г.
Полученные - всего						
в том числе:						
обеспечения по контракту (банковская гарантия)						
Выданные - всего						
в том числе:						
Поручительство						
Залог товара по договору факторинга						
Залог движимого имущества						
Залог недвижимого имущества						
Залог прав на гарантийный депозит						

Главный финансовый директор
(доверенность № К-ХИМ/25-00483
от 26.02.2025)

"30" " июля 2026 г.

О.В. Жаворонкова
(подпись) (расшифровка подписи)



Главный бухгалтер

Л.Ю. Федоринова
(подпись) (расшифровка подписи)

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «РОЛЬФ ХИМКИ», создано 18.03.2004, зарегистрировано повторно в связи со сменой учредителя 11.03.2005 по юридическому адресу: 141410, Россия, Московская область, г. о. Химки, г. Химки, Ленинградское шоссе, влд.21.

ООО «РОЛЬФ ХИМКИ» переименовано в ООО «РОЛЬФ» на основании Решения, принятого Общим собранием участников ООО «РОЛЬФ ХИМКИ» 05.08.2011 (протокол внеочередного Общего собрания участников ООО «РОЛЬФ ХИМКИ» от 05.08.2011). В соответствии с п. 3 Протокола внеочередного Общего собрания участников ООО «РОЛЬФ ХИМКИ» от 05.08.2011, изменения в наименовании вступили в силу с даты государственной регистрации данных изменений, а именно с 22.08.2011.

27.07.2021 была завершена реорганизация Общества по решению его единственного участника путем изменения организационно-правовой формы с общества с ограниченной ответственностью на акционерное общество. В связи с данной реорганизацией активы Общества, а также права и обязанности в отношении других лиц, за исключением прав и обязанностей в отношении участника, изменение которых вызвано реорганизацией, не изменялись.

В соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 22.12.2023 №982 «О внесении изменений в перечень движимого и недвижимого имущества, ценных бумаг, долей в уставных (складочных) капиталах российских юридических лиц и имущественных прав, в отношении которых вводится временное управление, утвержденный» Указом Президента Российской Федерации от 25.04 2023 г. №302» состоялась передача акций и долей Общества во временное управление Федеральному агентству по управлению государственным имуществом. (разд. III п. 17).

В августе 2024 г. АО «Автомобильные Технологии» приобрело у Федерального Агентства по Управлению Государственным Имуществом АО «РОЛЬФ».

18.08.2025 г. в АО «РОЛЬФ» завершилась реорганизация в форме присоединения к нему юридических лиц, в результате которой юридические лица прекратили свою деятельность и исключены из ЕГРЮЛ. Общество в соответствии со ст. 54 ГК РФ является правопреемником реорганизованных юридических лиц:

ООО "РОЛЬФ ЭСТЕЙТ САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" ИНН 7810019725 КПП 781001001
ООО "РОЛЬФ МОТОРС" ИНН 7715586594 КПП 775101001

На территориях имущества присоединённых юридических лиц были созданы новые филиалы.

Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 6 678 372 тыс. руб. на 30.06.2026 г. и на 31.12.2025 г., 6 607 748 тыс. руб. на 31.12.2024 г. Размер уставного капитала соответствует Уставу Общества.

Сумма увеличения уставного капитала составила 65 124 тыс. руб. за счёт уставного капитала, присоединяемого ООО "РОЛЬФ ЭСТЕЙТ САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" и 5 500 тыс. руб. за счёт уставного капитала, присоединяемого ООО "РОЛЬФ МОТОРС" путём размещения дополнительных обыкновенных акций в количестве 7 062 400 шт. номинальной стоимостью 10 руб.

Уставный капитал Общества состоит из 667 837 208 (Шестисот шестидесяти семи миллионов восьмисот тридцати семи тысяч двухсот восьми) обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 (Десять) рублей каждая.

В состав Совета директоров Акционерного Общества на 30.06.2026 г. входят:

- Антонов Роман Петрович: член Совета директоров АО «РОЛЬФ», Председатель Совета директоров с 24.02.2025 г. Член Совета директоров ООО «РОЛЬФ Тех».
- Гурбанов Хаял Талыб оглы: член Совета директоров АО «РОЛЬФ» с 22.03.2024 г. Член Совета директоров ООО «РОЛЬФ Тех».
- Виноградова Светлана Викторовна: член Совета директоров АО «РОЛЬФ» с 22.03.2024 г. и Генеральный директор с 24.02.2025 г. Член Совета директоров ООО «РОЛЬФ Тех».

Главный бухгалтер АО «РОЛЬФ» на 30.06.2026 г. - Федоринова Лилия Юрьевна.

Генеральный директор АО «РОЛЬФ» с 24.02.2025 г. и по настоящее время - Виноградова Светлана Викторовна.

В период с 22.03.2024 г. по 23.02.2025 г. – Антонов Роман Петрович.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 6 453 человек (2025 г.: 4814 человек, 2024 г.: 4 922 человека).

На 30.06.2026 г. в состав Общества входили обособленные подразделения:

Наименование филиала/ОП	ИНН/КПП	Адрес филиала/ОП
Филиал «Сити»	ИНН 5047254063 КПП 772843009	129337, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Ярославский, ш. Ярославское, д. 31
Филиал «Алтуфьево»	ИНН 5047254063 КПП 772843010	127410, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Отрадное, ш. Алтуфьевское, д. 31, к. 1
Филиал «Юг»	ИНН 5047254063 КПП 772843002	117630, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Обручевский, ул. Обручева, д. 27, к. 1
Филиал «Восток»	ИНН 5047254063 КПП 772843004	109428, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный округ Рязанский, пр-кт Рязанский, д. 24, к. 3
Филиал «Финансовые услуги»	ИНН 5047254063 КПП 772843005	127410, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Отрадное, ш. Алтуфьевское, д. 31, стр. 7
Филиал «Центр»	ИНН 5047254063 КПП 772843006	123007, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Хорошевский, туп. 2-й Магистральный тупик, д. 5А
Филиал «АЦ Север»	ИНН 5047254063 КПП 772843001	125445, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Левобережный, ш. Ленинградское, д. 63Б
Филиал «Звезда Столицы»	ИНН 5047254063 КПП 772843007	117545, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Чертаново Центральное, ш. Варшавское, д. 127
Филиал «Звезда Столицы Каширка»	ИНН 5047254063 КПП 500343001	142717, Московская область, г. о. Ленинский,п. Развилка, пр-д Проектируемый № 5537, зд. 17
Филиал «ЯЛР Ясенево»	ИНН 5047254063 КПП 772843011	117628, г. Москва, вн. тер. г. поселение Сосенское, км МКАД 40-й (п. Сосенское), влд. 1, стр. 2, этаж 2, ком. 46
Филиал «Вешки»	ИНН 5047254063 КПП 502943001	141031, Московская область, г. о. Мытищи, п. Вешки, тер. ТПЗ Алтуфьево, проезд Автомобильный, стр. 2А/3
Филиал «Дмитровка»	ИНН 5047254063 КПП 772843008	127247, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Дмитровский, ш. Дмитровское, д. 107Д
Обособленное подразделение АО «РОЛЬФ»	ИНН 5047254063 КПП 772845001	127410, г. Москва, Алтуфьевское шоссе, д. 31, стр. 7
Обособленное подразделение «РОЛЬФ Северо-Запад»	ИНН 5047254063 КПП 502445001	143441, Московская область, деревня Путилково, 71 км МКАД, д. 16, строение 2
Обособленное подразделение «Юго-Восток»	ИНН 5047254063 КПП 500345001	142715, Московская область, Ленинский городской округ, деревня Ближние Пруды, МКАД 27-й километр, владение 9
Филиал «Серпухов»	ИНН 5047254063 КПП 504343001	Россия, Московская область, г.о. Серпухов, д. Борисово, д.111

Наименование филиала/ОП	ИНН/КПП	Адрес филиала/ОП
Филиал "Лахта"	ИНН 5047254063 КПП 781443001	197374, г. Санкт-Петербург, Вн. Тер. Г. Муниципальный Округ № 65, Ул Савушкина, Д. 103 Литера А
Филиал "Автопрайм"	ИНН 5047254063 КПП 780443001	195197, г. Санкт-Петербург, Вн. Тер. Г. Муниципальный Округ Финляндский округ, Пр-Кт Полюстровский, Д. 79 Литера А
Филиал "Полюстровский"	ИНН 5047254063 КПП 780243001	195197, г. Санкт-Петербург, Вн. Тер. Г. Муниципальный Округ сампсониевское, Пр-Кт Полюстровский, Д. 68а Литера В
Филиал "Октябрьская"	ИНН 5047254063 КПП 781143001	193091, г. Санкт-Петербург, Вн. Тер. Г. Муниципальный Округ Невский Округ, Наб Октябрьская, Д. 8 К. 3 Литера А
Филиал "Витебский"	ИНН 5047254063 КПП 781043001	196105, г. Санкт-Петербург, Вн. Тер. Г. Муниципальный Округ Гагаринское, Пр-Кт Витебский, Д. 17 К. 6 Литера Б
Филиал "Аэропорт"	ИНН 5047254063 КПП 781043003	196140, г. Санкт-Петербург, Вн. Тер. Г. Муниципальный Округ Пулковский Меридиан, Ш Пулковское, Д. 43 К. 1 Стр. 1
Филиал "Пулково"	ИНН 5047254063 КПП 781043002	196210, г. Санкт-Петербург, Вн. Тер. Г. Муниципальный Округ Пулковский Меридиан, Ул Стартовая, Д. 4 Литера А
Филиал "Волгоградский"	ИНН 5047254063 КПП 772843013	109316, Москва г, Остаповский проезд, дом 4
Филиал «КУБАНЬ»	ИНН 5047254063 КПП 231143001	350900, Краснодарский край, г. о. город Краснодар, г. Краснодар, ул. им Дзержинского, д. 231/2
Филиал «КАЗАНЬ»	ИНН 5047254063 КПП 168543001	420126, Республика Татарстан, (Татарстан), г. о. город Казань, г. Казань, ул. Маршала Чуйкова, 3 д, 54б

Основными видами деятельности Общества являются:

- розничная торговля автотранспортными средствами;
- розничная торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей;
- техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств;
- посреднические услуги;
- прочие.

Данная бухгалтерская отчетность включает в себя показатели всех обособленных подразделений Общества.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах российских рублей.

II. Основные положения учетной политики

1. Основа составления

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «РОЛЬФ» (далее – Общество) за полугодие 2026 года, сформированной Обществом в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование валюты	Курс на 30.06.2026	Курс на 31.12.2025	Курс на 31.12.2024
За 1 дирхам ОАЭ	21,1719	21,3007	27,6868
За 1 доллар США	77,7539	78,2267	101,6797
За 1 Евро	88,6472	92,0938	106,1028
За 1 белорусский рубль	26,7508	26,9496	29,6434
За 1 китайский юань	11,4624	11,1592	13,4272
За 1 турецкая лира	1,6725	1,8237	2,8912

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы и доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Нематериальные активы

Учет объектов нематериальных активов (НМА) осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденным Приказом МФ РФ от 30.05.2022 № 86н.

Активы, характеризующиеся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, но имеющие стоимость за единицу менее 100 000 (Ста тысяч) рублей, не признаются объектами нематериальных активов.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования Общество выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Общество ежегодно проводит проверку нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Убыток от обесценения нематериального актива в сумме превышения балансовой стоимости актива над его возмещаемой суммой отражается в составе расходов по обычным видам деятельности Общества.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, а прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы представлены по первоначальной стоимости за минусом сумм накопленной амортизации и обесценения.

5. Основные средства

5.1. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости

Состав и оценка основных средств

Учет объектов основных средств осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Демонстрационные автомобили, срок полезного использования которых составляет 12 и более месяцев, учитываются Обществом в составе объектов основных средств.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В составе основных средств Обществом учитываются объекты стоимостью более 100 000 рублей за единицу, срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев. Если стоимость актива 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

Переоценка основных средств

Оценке и учету по переоцененной стоимости подлежат здания и земельные участки. Переоценка проводится на конец каждого отчетного года.

Переоценка проводится путем пересчета Обществом первоначальной стоимости объектов недвижимости и накопленной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость объекта после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

Переоценка основных средств относится на добавочный капитал, кроме указанных ниже случаев.

Сумма дооценки объекта по результатам переоценки, равная сумме уценки его по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, и (или) обесценения, отнесенных на расходы в предыдущих отчетных периодах, относится на прочие доходы.

Сумма уценки объекта по результатам переоценки, который был дооценен по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, относится в уменьшение добавочного капитала, образованного за счет сумм дооценки этого объекта, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки такого объекта над суммой его дооценки, зачисленной в добавочный капитал в результате переоценки, проведенной в предыдущие периоды, относится на прочие расходы.

Суммы накопленной дооценки списываются на нераспределенную прибыль единовременно при списании переоцененного объекта основных средств.

По остальным группам основных средств объекты учитываются по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете Обществом применяется линейный способ по всем группам основных средств.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, физического износа, морального устаревания, а также планов по замене основных средств, реконструкции и модернизации.

Начисление амортизации не приостанавливается в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств, за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Земельные участки не амортизируются.

Выбытие основных средств

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

В бухгалтерской отчетности авансы, выданные поставщикам с целью создания капитальных вложений, отражаются в составе внеоборотных активов по статье 1150 «Основные средства».

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

5.2. Инвестиционная недвижимость

Инвестиционная недвижимость включает объекты недвижимости, предназначенные для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста их стоимости, формируя отдельную группу основных средств, подлежит оценке по первоначальной стоимости.

Первоначальная оценка инвестиционной недвижимости определяется аналогично порядку оценки основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости. Амортизация инвестиционной недвижимости начисляется линейным способом.

6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств и нематериальных активов, включая материальные ценности, предназначенные для создания внеоборотных активов.

Капитальные вложения в основные средства включают затраты Общества на их приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, существенные затраты на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание с периодичностью проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев).

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

В состав капитальных вложений включаются материальные ценности, предназначенные для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», а именно: капитальные вложения тестируются на предмет обесценения в тех случаях, когда имеют место какие-либо события или изменения обстоятельств, которые свидетельствуют о том, что их балансовая стоимость не может быть возмещена. Убыток от обесценения признается в размере превышения балансовой стоимости актива над его возмещаемой стоимостью.

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1150 «Основные средства», 1160 «Инвестиционная недвижимость» в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

7. Права пользования активами

Бухгалтерский учет аренды ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н.

Право пользования активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения. При этом Общество:

- не переоценивает права пользования активами, если схожие по характеру использования основные средства переоцениваются;
- амортизирует право пользования земельным участком, полученным в аренду.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

В случае, когда Общество предполагает выкупить предмет аренды после завершения срока аренды или право собственности на предмет аренды перейдет к Обществу без выкупа после завершения аренды, срок полезного использования предмета аренды определяется исходя из общей продолжительности использования Обществом данного предмета, превышающей срок аренды.

В случае признания арендатором предмета аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом срок полезного использования данного актива равен сроку его использования по договору аренды с учетом намерения и возможностей использовать объект аренды в течение более длительного срока. Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации.

Фактическая стоимость права пользования активами и величина обязательства по аренде могут быть пересмотрены в случаях изменения:

- условий договора аренды;
- намерения продлевать или сокращать срок аренды;
- размера арендных платежей (например, наступили обстоятельства, от которых зависит переменная часть платежа).

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства», а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в табличное пояснение 2 «Наличие и движение прав пользования активами».

8. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений Обществом осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом МФ РФ от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

По вложениям в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, займам выданным, их стоимость при выбытии определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

9. Запасы

Учет запасов осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом МФ РФ от 15.11.2019 № 180н.

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (сырье, материалы, незавершенное производство, готовая продукция, товары для перепродажи, и др.).

Материально-производственные запасы (МПЗ)

Единицей бухгалтерского учета МПЗ (кроме товаров) является номенклатурный номер.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) Общества принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую себестоимость МПЗ.

При отпуске МПЗ в производство (эксплуатацию) и ином выбытии, их оценка производится следующим образом:

- списание в производство или иное выбытие топлива, предназначенного для заправки автомобилей, производится по средней себестоимости с применением метода взвешенной оценки.
- при списании в производство и ином их выбытии МПЗ, не указанных выше, применяется метод оценки по себестоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

МПЗ, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен или которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости МПЗ образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких МПЗ отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Товары

Товары, приобретенные для продажи, учитываются Обществом по стоимости их приобретения, установленной условиями договоров, с учетом сумм ввозных таможенных пошлин и сборов, а также сумм акцизов, уплаченных при ввозе товаров на территорию РФ, скорректированную на полученные скидки и бонусы. Демонстрационные автомобили, срок полезного использования которых составляет менее 12 месяцев, учитываются Обществом в составе товаров.

Единица бухгалтерского учета товаров (автомобили) – один автомобиль. Способ учета товаров – по себестоимости каждой единицы.

В стоимость приобретения товаров для целей бухгалтерского учета не включаются расходы на доставку товаров до складов Общества (транспортные расходы) в случае, если данные расходы не включены в цену приобретения товаров по условиям договоров поставки.

Расходы на доставку товаров (транспортно-заготовительные расходы) до складов Общества включаются в состав расходов на продажу.

В Обществе в качестве транспортно-заготовительных расходов (ТЗР), подлежащих распределению на остатки нереализованных товаров, учитывается сумма транспортных услуг сторонних организаций по доставке товаров до складов Общества.

Стоимость транспортных средств включает в себя стоимость их приобретения у поставщиков, скорректированную на полученные скидки и бонусы, таможенные пошлины и прочие прямые затраты, связанные с приобретением транспортных средств.

Незавершенное производство (НЗП)

Общество отражает незавершенное производство по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Объектом калькулирования при производстве Обществом работ является заказ-наряд на выполнение автосервисных работ.

Расходы при выполнении Обществом автосервисных работ подразделяются на:

- расходы, относящиеся непосредственно к объекту калькулирования в момент совершения операции (прямые);
- расходы, относящиеся к объекту калькулирования путем распределения между объектами калькулирования через показатель распределения (распределяемые).

Все расходы, непосредственно связанные с выполнением работ по открытому заказ-наряду, являются прямыми и относятся к конкретному объекту калькулирования.

Общепроизводственные расходы квалифицируются Обществом как распределяемые расходы. Данные расходы распределяются по всем заказам-нарядам пропорционально количеству отработанных нормо-часов по каждому заказу-наряду за текущий месяц в общем количестве отработанных нормо-часов во всех заказах-нарядах за текущий месяц.

После списания расходов, относящихся к выполненным работам по закрытым заказ-нарядам, на конец месяца формируется сумма расходов на незавершенное производство работ в разрезе заказ-нарядов, находящихся в работе (работы, по которым не закончены и/или не приняты).

В бухгалтерском учете Общества незавершенное производство работ (НЗП) учитывается в разрезе прямых статей затрат основного производства.

Резервы под обесценение запасов

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением.

На сумму обесценения запасов образован резерв, отнесенный на увеличение расходов Общества.

Готовая продукция и товары, которая полностью или частично потеряла свое первоначальное качество, морально устарели, или в отношении которой произошло сужение рынков сбыта, или рыночная стоимость которой снизилась, отражена в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи. Превышение фактической себестоимости готовой продукции и товаров над ее чистой стоимостью продажи считается обесценением.

Чистая стоимость продажи готовой продукции и товаров определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать продукцию и товары в том виде, в котором обычно продает ее в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат для подготовки к продаже и осуществления продажи.

На сумму обесценения готовой продукции, товаров и запасных частей образован резерв, отнесенный на увеличение себестоимости продаж.

10. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в учете, как расходы будущих периодов на бухгалтерском счете 97 «Расходы будущих периодов» и признаются в составе расходов равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются по статьям, соответствующим виду актива (внеоборотный, оборотный):

- Прочие внеоборотные активы (строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»);
- Запасы (строка 1210 «Запасы»);
- Дебиторская задолженность (строка 1230 «Дебиторская задолженность»);
- Прочие оборотные активы (строка 1260 «Прочие оборотные активы»).

11. Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

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

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» в табличной форме 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи по договорам комиссии (Общество действует как комиссионер);

- платежи поставщикам и возвраты денежных средств от поставщиков;
- платежи от покупателей и возвраты покупателям неиспользованных авансов;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств, соответственно.

Поступления арендных платежей включаются в денежные потоки по текущей деятельности по строке 4112 «Поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей». Так же в строке 4112 отражаются поступления вознаграждения от оказания услуг агента по оформлению полисов страхования автомобилей, при заключении кредитных договоров.

Отражение денежных потоков по аренде у арендатора

Платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде включаются в состав денежных потоков по финансовой деятельности в строку 4329 «Прочие платежи».

Оплата процентов, начисленных на обязательство по аренде, включена в денежные потоки по текущей деятельности по строке 4123 «Платежи процентов по долговым обязательствам».

Платежи по краткосрочной аренде, платежи по аренде активов с низкой стоимостью и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде – включены в строку 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

13. Кредиты и займы полученные

Учет полученных займов и кредитов Общество осуществляет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом МФ РФ от 06.10.2008 № 107н.

Проценты по полученным займам учитываются вместе с суммой займа.

При привлечении Обществом заемных средств, сумма причитающихся к оплате процентов относится на прочие расходы по мере их начисления.

14. Обязательства по аренде

Обязательства по аренде включаются в прочие обязательства Общества.

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями: условий договора аренды; намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, – относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Обязательство по аренде включается в состав долгосрочных и краткосрочных прочих обязательств в бухгалтерском балансе, в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев, до 12 месяцев после отчетной даты включительно).

15. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в табличной форме 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

16. Оценочные и условные обязательства

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы хозяйственной деятельности Общества отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом МФ РФ от 13.12.2010 № 167н.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по гарантийному ремонту автомобилей.

Оценочное обязательство на гарантийное обслуживание поддержанных автомобилей рассчитывается ежегодно на последнюю дату отчетного периода. Денежная оценка величины оценочного обязательства в связи с предполагаемыми затратами на гарантийное обслуживание поддержанных автомобилей определяется исходя из ожидаемой доли затрат на гарантийный ремонт в объеме выручки от продажи поддержанных автомобилей за отчетный период (год) без учета налога на добавленную стоимость.

Резерв не начисляется, если расчётная величина оценочного обязательства за отчётный период составляет менее 1 процента от выручки от реализации товаров (новых и поддержанных автомобилей), подлежащих гарантийному обслуживанию, полученной за этот же период.

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Для оценки обязательства в бухгалтерском учете используется метод точного расчета обязательства по каждому работнику с последующим суммированием полученных результатов.

В состав оценочного обязательства включаются суммы на оплату отпусков, причитающиеся работникам, но не использованные на отчетную дату, а также суммы начисленных на эти отпускные страховых взносов.

Расчет оценочного обязательства производится по состоянию на последнее число каждого месяца по каждому работнику Общества исходя из количества накопленных дней неиспользованного отпуска.

Сумма оценочного обязательства Общества рассчитывается как сумма оценочных обязательств по всем работникам Общества.

Сумма оценочного обязательства по каждому работнику рассчитывается следующим образом:

$$P1 = K1 * \text{Ср.зп} + \text{СВ} + \text{НС}$$

P1 – сумма оценочного обязательства;

K1 – количество дней неиспользованного отпуска по состоянию на дату начисления оценочного обязательства (последнее число каждого месяца);

Ср.зп – среднедневной заработок работника по состоянию на месяц, предшествующий месяцу начисления оценочного обязательства;

СВ – сумма страховых взносов, приходящихся на сумму рассчитанных для оценочного обязательства отпускных исходя из количества дней неиспользованного отпуска каждого работника на дату начисления оценочного обязательства;

НС – взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, приходящихся на сумму рассчитанных для оценочного обязательства отпускных исходя из количества дней неиспользованного отпуска каждого работника на дату начисления оценочного обязательства.

- оценочное обязательство по предстоящей оплате годового бонуса работникам.

Отражается в бухгалтерской отчетности на основании информации о сумме предстоящих выплат, с учетом сумм начисленных страховых взносов.

- оценочное обязательство по судебным искам.

Общество ежегодно на последнюю дату отчетного периода проводит инвентаризацию судебных исков, по результатам которой формируется ведомость судебных разбирательств, не завершенных в отчетном периоде, в которых Общество выступает ответчиком. По каждому иску правовой департамент дает экспертную оценку и определяет оценку вероятности исхода и планируемый срок завершения разбирательства. Сумма иска признается в качестве оценочного обязательства в случае, если неблагоприятный исход более вероятен, чем нет, и превышает порог существенности.

17. Расчеты по налогу на прибыль

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены:

в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» – в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

18. Доходы

Выручка от реализации товаров и оказания услуг признается в момент продажи товара и по оказанию услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе доходов Общество отражает следующие виды доходов:

- от реализации новых автомобилей;
- от розничной реализации подержанных автомобилей;
- от оказания услуг автосервиса;
- от розничной реализации запасных частей к автомобилям;
- от оказания услуг агента по оформлению полисов страхования автомобилей, при заключении кредитных договоров.

В составе доходов агента по оформлению полисов страхования и кредитных договоров Общество отражает агентское вознаграждение, которое причитается в результате оформления внешними Клиентами договоров страхования со страховыми компаниями, либо кредитных договоров с банками за вычетом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в составе доходов от обычных видов деятельности.

19. Расходы

Себестоимость продаж включает стоимость проданных автомобилей, запасных частей и прочие расходы, связанные с реализацией товаров, работ и услуг, относящиеся к проданным товарам и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

В составе управленческих расходов Общество отражает следующие виды расходов:

- Амортизацию объектов общего хозяйственного назначения;
- Расходы на аренду земельных участков;
- Коммунальные расходы, расходы на содержание помещений и текущий ремонт, услуги охраны;
- Зарботную плату и страховые взносы управленческого персонала;
- Расходы на приобретение прав на программное обеспечение и сопровождение информационных систем;
- Расходы на информационно-консультационные услуги, услуги аудита, юридические услуги;
- Прочие расходы, отнесенные в состав управленческих.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы, непосредственно связанные с реализацией товаров, работ и услуг: амортизация прав пользования активами, транспортные, связанные с эксплуатацией дилерских центров (газ, топливо, электроэнергия и т.д.), обслуживанием клиентов (уборка, парковка, хранение автомобилей клиентов и т.д.), рекламные расходы, страхование активов и товарного запаса и другие. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг. К прочим расходам, в частности, относятся:

- Курсовые разницы;
- Расходы, связанные с реализацией ОС и прочей реализацией;
- Транспортный налог;
- Налог на имущество;
- Услуги банков;
- Расходы на формирование оценочных резервов;
- Прочие расходы.

Начисляемые проценты на обязательство по аренде определяются как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и соответствующей процентной ставки, и представляются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах, за исключением суммы процентов, включенных в стоимость активов.

Общество (арендатор) применяет процентную ставку, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на условиях, сопоставимых с условиями аренды (срок аренды, валюта обязательства по договору аренды, иные условия).

20. Изменения в учетной политике на 2026 год по сравнению с 2025 годом

Изменения в учетную политику 2026 года по сравнению с 2025 годом, требующие раскрытие в пояснениях к бухгалтерской отчетности за полугодие 2026 года, а также влияющие на пересмотр показателей бухгалтерской отчетности за предшествующие периоды, Обществом не вносились.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

Амортизация нематериальных активов начислена линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования:

- исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных – от 2 до 20 лет;
- прочие нематериальные активы – от 1 до 10 лет.

Наличие и движение нематериальных активов, нематериальные активы, созданные самой организацией, капитальные вложения в нематериальные активы, а также амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы представлены в табличном пояснении 1 «Нематериальные активы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, балансовой стоимости амортизируемых и не амортизируемых (земельные участки), капитальные вложения в основные средства приведена в табличном пояснении 2 (пп.2.1-2.5) «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В состав строки 1150 «Основные средства» включены суммы, связанные с вложениями во внеоборотные активы:

- незавершенные капитальные вложения на реконструкцию и модернизацию объектов недвижимости (30.06.2026 г.: 47 158 тыс. руб.; 31.12.2025 г.: 32 048 тыс. руб.; 31.12.2024 г.: 32 012 тыс. руб.);
- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам под строительство/приобретение основных средств, за вычетом НДС (30.06.2026 г.: 61 577 тыс. руб.; 31.12.2025 г.: 69 242 тыс. руб.; 31.12.2024 г.: 170 864 тыс. руб.);
- право пользования активами (30.06.2026 г.: 1 080 702 тыс. руб.; 31.12.2025 г.: 989 329 тыс. руб.; 31.12.2024 г.: 1 175 897 тыс. руб.).

На 30.06.2026 г. балансовая стоимость основных средств, заложенных в качестве обеспечения по банковским кредитам, составляет 5 479 575 тыс. руб., залоговая стоимость по договорам ипотеки и прочих обязательств составляет 3 477 085 тыс. руб., сумма превышения балансовой стоимости над залоговой составила 2 002 489 тыс. руб. (31.12.2025 г.: 2 211 058 тыс. руб.)

Принятые сроки полезного использования по основным группам основных средств:

- здания – от 13 до 45 лет;
- сооружения – от 3 до 43 лет;
- рабочие и силовые машины и оборудование – от 2 до 37 лет;
- производственный и хозяйственный инвентарь – от 1 до 27 лет;
- транспортные средства – от 2 до 18 лет.

По земельным участкам амортизация не начисляется.

Расшифровка поступления основных средств из иных активов:

Наименование	полугодие 2026	полугодие 2025
Поступило в состав основных средств – всего (гр.6 табличного пояснения «Наличие и движение основных средств»)	519 207	420 287
в том числе:		
Принято в состав основных средств из капитальных вложений	519 207	420 287

Переменные платежи по аренде

Договоры аренды земельных участков содержат условия переменных платежей, которые зависят от кадастровой стоимости. Переменные арендные платежи, зависящие от кадастровой стоимости, не включаются в обязательства по аренде и признаются в составе расходов в том периоде, к которому они относятся.

Расходы на арендные платежи, не включенные в обязательства по аренде, которые отнесены на расходы по обычным видам деятельности, составили на 30.06.2026 г. – 60 094 тыс. руб. (2025 г.: 106 709 тыс. руб.; 2024 г.: 92 878 тыс. руб.).

Расшифровка выбытия основных средств из иных активов:

Наименование	полугодие 2026	полугодие 2025
Выбыло основных средств (по балансовой стоимости) – всего (гр.7 и 8 табличного пояснения «Наличие и движение основных средств»)	(96 558)	(161 855)
в том числе:		
Продажа основных средств	(95 472)	(157 561)
Иное выбытие (безвозмездная передача, в качестве вклада в уставный капитал, реорганизация в форме выделения, угон автомобиля и др.)	(1 086)	(4 294)

3. Права пользования активами и обязательства по аренде

Права пользования активами

Общество арендует различные складские и офисные помещения, здания дилерских центров, земельные участки, используемые для паркинга, парковочные места. Информация о наличии и движении прав пользования активами раскрыта в составе табличного пояснения 2 (пп.2.6) «Наличие и движение прав пользования активами» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сроки полезного использования в отношении групп прав пользования активами приведены в таблице ниже:

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования (число лет)
Здания и помещения	2-8
Оборудование	2-9
Земля и паркинг	3-10

Изменение стоимости прав пользования активами в связи с изменением договоров аренды отражено в табличном пояснении «Наличие и движение прав пользования активами» по графам «Поступило» и «Выбыло объектов (первоначальная стоимость, накопленная амортизация и обесценение)».

Обязательства по аренде

Информация о величине обязательств по аренде на отчетную дату представлена в расшифровке п. 14 «Прочие обязательства»

Проценты по арендным обязательствам

Наименование	полугодие 2026	полугодие 2025
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в прочие расходы (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	(121 421)	(91 215)
Итого проценты, начисленные по арендным обязательствам	(121 421)	(91 215)

4. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в табличном пояснении 3 «Финансовые вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в табличном пояснении 4 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 30.06.2026 г. отражены расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев в сумме 40 731 тыс. руб. (31.12.2025 г.: 45 798 тыс. руб.; 31.12.2024 г.: 59 844 тыс. руб.).

6. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в табличном пояснении 5 (пп.5.1-5.2) «Дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бонусы от дилеров в составе прочей дебиторской задолженности составили на 30.06.2026 г. 3 331 517 тыс. руб. (31.12.2025 г.: 2 258 281 тыс. руб.; 31.12.2024 г.: 562 869 тыс. руб.).

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	30.06.2026	31.12.2025	31.03.2025	31.12.2024
Расчетные счета	3 545 655	2 711 661	1 428 090	3 464 843
Депозитные счета/клиринговый счет НКО НКЦ АО/зalog	90 191	1 230 382	1 750 340	183
Переводы в пути: Расчёты по кредитным картам	164 197	31 504	176 495	34 998
Касса	1 466	2 094	2 083	1 375
Валютные счета	-	-	57 288	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	3 801 510	3 975 641	3 414 296	3 501 399

Депозиты на 30.06.2026 г., размещенные в Российских банках со сроком размещения не более трех месяцев:

Наименование кредитной организации	Валюта банковского депозита	Сумма, тыс. руб.	Срок размещения (год, месяц)	
			Начало	Конец
30.06.2026				
ПАО "СБЕРБАНК"	Российские рубли	90 000	15.05.2026	12.08.2026
31.12.2025				
БАНК "ВБРР" (АО)	Российские рубли	1 000 000	30.12.2025	12.01.2026
АО "АВТО ФИНАНС БАНК"	Российские рубли	120 000	11.12.2025	11.03.2026
ПАО "СБЕРБАНК"	Российские рубли	110 000	27.11.2025	24.02.2026

Прочие поступления и платежи

Наименование	полугодие 2026	полугодие 2025
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	3 992 707	3 164 160
Бонусы (премии, скидки и компенсации), полученные по условиям дилерских соглашений	3 284 771	1 557 298
Безвозмездная передача участника	500 000	-
Иные поступления (страховые премии, обеспечительные платежи по экспортным договорам, компенсации, возмещения, исполнительные производства, страховые возмещения и т.д.)	137 984	111 592
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев и на остатки на расчетных счетах	69 952	243 917
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	1 251 353
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	3 208 763	853 699
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	2 008 213	-
Иные платежи (алименты, штрафы ГИБДД, обеспечительные платежи по экспортным договорам и электронным торгам, платежи для участия в тендерах, исполнительные производства, расчеты по договорам ГПХ, госпошлины, оплаты по договорам ДМС и т.п.)	489 330	347 625
Эквайринг, банковские комиссии, факторинг	454 359	342 235
Иные налоги и сборы, поступившие в бюджет РФ	166 861	163 839
Благотворительная финансовая помощь	90 000	-
Прочие платежи по финансовой деятельности (строка 4329)	185 171	140 264
Платежи по арендным обязательствам	185 171	140 264

8. Прочие оборотные активы

В состав строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса входит:

Наименование показателя	30.06.2026	31.12.2025	31.12.2024
НДС по авансам полученным	404 998	293 153	296 270
Недостачи и потери от порчи ценностей	119 519	114 591	109 565
Прочие расходы будущих периодов (расходы на страхование)	27 124	31 618	25 269
Итого прочие оборотные активы	551 641	439 362	431 104

9. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 6 678 372 тыс. руб. на 30.06.2026 г. на 31.12.2025 г., 6 607 748 тыс. руб. на 31.12.2024 г.

Участники Общества по состоянию на 30.06.2026 г., на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г.:

- Акционерное Общество «Автомобильные Технологии» (доля в уставном капитале Общества 100%). Страна регистрации – Российская Федерация.

По строке 1340 «Накопленная дооценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса отражена величина переоценки основных средств.

Показатель бухгалтерского баланса «Накопленная дооценка внеоборотных активов» по состоянию на 30.06.2026 г, 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. представлен эффектом от переоценки основных средств присоединенных компаний в результате реорганизации, переоценкой на 01.01.2022 г., на 31.12.2022 г., на 31.12.2023 г., на 31.12.2024 г., на 31.12.2025 г. за вычетом величины отложенного налогового обязательства с дооценки внеоборотных активов, признанной в связи с изменениями в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Наименование	30.06.2026	2025	2024
Переоценка внеоборотных активов на начало года	7 514 423	4 743 633	4 143 679
Дооценка, отнесенная на увеличение добавочного капитала	-	2 622 889	1 339 809
Изменение дооценки в результате реорганизации в форме присоединения	-	1 042 946	-
Изменение отложенных налогов, относимых на добавочный капитал (2025 г. с учетом реорганизации)	-	(879 507)	(509 731)
Уценка, отнесенная на уменьшение добавочного капитала	-	(15 539)	(230 122)
Переоценка внеоборотных активов на конец года	7 514 423	7 514 423	4 743 634

По состоянию на 30.06.2026 г. величина резервного фонда составляет 330 387 тыс. руб.

Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года.

Наименование показателя	полугодие 2026	полугодие 2025
Базовая прибыль/(убыток) за отчетный год, тыс. руб.	827 948	(2 114 109)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	667 837,208	660 774,808
Базовая прибыль/(убыток) на акцию, руб.	1,24	(3,2)

Дивиденды

На основании решения единственного акционера АО «РОЛЬФ» в 1 полугодии 2026 г. выплачены дивиденды в сумме 2 470 998 тыс. руб. Выплата произведена через Депозитария НКО НРД.

10. Кредиты и займы

Информация о наличии и движении заёмных и кредитных обязательств приведены в табличном пояснении 6 «Заёмные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Кредиты и займы на 30.06.2026 г., 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. выражены в российских рублях.

Годовая процентная ставка за полугодие 2026 г. составила 16,25% - 26 % (полугодие 2025 г.: 17,50% – 27,50%)

В 2024 г. – 2026 г. Общество разместило биржевые облигации на Московской Бирже. Депозитарием, который осуществляет централизованный учёт прав на размещаемые облигации, является Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий». Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска 1000 рублей.

Выпуск	Даты размещения и погашения	Сумма, тыс.руб.	Кол-во, шт.	Процентные ставки	Статус
001P-03	24.09.2024-09.09.2027	500 000	500 000	Ключевая ставка + 3%	Действует
001P-04	29.11.2024-23.05.2026	700 000	700 000	Ключевая ставка + 6%	Погашен
001P-05	29.11.2024-23.05.2026	300 000	300 000	Фиксированная ставка 26%	Погашен
001P-06	31.01.2025-21.01.2027	400 000	400 000	Ключевая ставка + 6%	Действует
001P-07	31.01.2025-21.01.2027	1 600 000	1 600 000	Фиксированная ставка 26%	Действует
001P-08	02.06.2025-23.05.2027	1 500 000	1 500 000	Фиксированная ставка 25,5%	Действует
001P-09	26.05.2026-15.05.2028	2 000 000	2 000 000	Фиксированная ставка 19,5%	Действует

11. Оценочные обязательства

Информация о величине оценочного обязательства, которое отражено в бухгалтерском балансе Общества, на начало и на конец отчетного периода о сумме оценочного обязательства, признанной и списанной в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности, а также списанной в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства в отчетном периоде, представлена в табличном пояснении 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Судебные разбирательства

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

12. Кредиторская задолженность

Информация по кредиторской задолженности представлена в табличном пояснении 5.3 «Кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	30.06.2026	31.12.2025	31.12.2024
Налог на добавленную стоимость	1 086 519	1 690 862	557 483
Налог на прибыль	329 736	-	-
НДФЛ	167 428	104 684	63 132
Налог на имущество	91 358	76 291	66 302
Прочие налоги и сборы	12 585	730 881	8 143
Итого	1 687 626	2 602 718	695 060

Прочая кредиторская задолженность

Наименование	30.06.2026	31.12.2025	31.12.2024
Задолженность по договорам комиссии, консигнации, поручения	8 673 388	5 659 158	3 742 463
Задолженность по судебным и досудебным производствам	107 273	126 542	54 137
Задолженность по субагентским договорам страхования, кредитования	92 100	40 278	178 583
По прочим основаниям	15 748	34 700	44 637
Задолженность по дилерским соглашениям	8 209	26 491	4 407
Итого	8 896 718	5 887 169	4 024 227

13. Налоги

Налог на прибыль организации

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых обязательств, постоянных налоговых активов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 25%:

Наименование	полугодие 2025		полугодие 2025	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Прибыль до налогообложения / условный расход по налогу на прибыль	1 080 439	270 110	(2 741 963)	(685 491)
Постоянные налоговые расходы (ПНР)	463 339	115 835	190 729	47 682
Расходы, связанные с безвозмездной передачей активов	177 376	44 344	87 227	21 807
Благотворительная помощь	90 159	22 540	-	-
Прочие расходы	81 938	20 485	54 410	13 603
НДС при безвозмездной передаче права собственности на товары, работы услуги	46 230	11 558	17 929	482
Праздники и спортивные мероприятия	28 999	7 250	-	-
Возмещение причиненного ущерба	19 730	4 932	11 969	2 992
Информационные и консультационные услуги	18 906	4 727	19 193	4 798
Постоянные налоговые доходы (ПНД)	(568 609)	(142 152)	(285)	(71)
Прочие доходы, не учитываемым для целей налогообложения	(568 609)	(142 152)	(285)	(71)
Отложенные налоговые активы (ОНА) - изменение	(44 708)	(11 177)	1 598 241	399 560
Начисление ОНА	1 534 958	383 739	2 849 092	712 273
Убытки текущего периода	533 590	133 398	2 020 948	505 237
Арендные обязательства	354 327	88 582	169 854	42 463
Оценочные обязательства и оценочные резервы	324 266	81 067	468 272	117 068
Расходы будущих периодов	207 805	51 951	124 867	31 217
Прочие	114 969	28 742	65 152	16 288
Погашение ОНА	(1 579 665)	(394 916)	(1 250 852)	(312 713)
Оценочные обязательства и оценочные резервы	(603 649)	(150 912)	(349 782)	(87 445)
Убытки текущего периода	(533 590)	(133 398)	-	-

Арендные обязательства	(266 945)	(66 736)	(793 835)	(198 459)
Расходы будущих периодов	(73 428)	(18 357)	(32 984)	(8 246)
Прочие	(102 053)	(25 513)	(74 252)	(18 563)
Отложенные налоговые обязательства (ОНО) - изменение	420 033	105 008	953 278	238 319
Начисление ОНО	(1 258 052)	(314 513)	(852 650)	(213 163)
Основные средства	(580 694)	(145 174)	(423 483)	(105 871)
Расчёты с поставщиками	(574 414)	(143 603)	(347 818)	(86 955)
Проценты по обязательствам	(82 745)	(20 686)	(43 774)	(10 943)
Прочие	(20 199)	(5 050)	(37 574)	(9 394)
Погашение ОНО	1 678 084	419 521	1 805 928	451 482
Расчёты с поставщиками	823 750	205 938	562 467	140 617
Основные средства	740 030	185 008	998 449	249 612
Проценты по обязательствам	98 707	24 677	223 791	55 948
Прочие	15 597	3 899	21 220	5 305
Итого текущий налог на прибыль		337 623		-
Налогооблагаемая прибыль	1 350 493		(0)	

В отложенных налоговых активах на 30.06.2025 г. был сформирован «Убыток текущего периода» в сумме 2 020 948 тыс. руб.

14. Прочие обязательства

Информация об обязательствах в аренде представлена в таблице ниже:

Наименование	30.06.2026	31.12.2025	31.12.2024
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса)	983 292	960 982	981 977
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1550 бухгалтерского баланса)	384 873	303 840	318 906
Итого обязательства по аренде	1 368 165	1 264 822	1 300 884

15. Раскрытие информации по доходам и расходам

Выручка и себестоимость реализации товаров и услуг по видам деятельности представлены в таблице:

Виды деятельности	полугодие 2026	полугодие 2025
Выручка	145 148 481	70 478 696
Розничная реализация подержанных автомобилей	79 228 770	31 043 325
Реализация новых автомобилей	40 005 158	22 582 487
Автосервисные работы	10 172 522	6 546 943
Розничная реализация запасных частей	7 152 642	5 005 650
Услуги по страхованию и кредитованию	5 024 818	2 865 663
Прочие виды деятельности	3 564 571	2 434 628
Себестоимость продаж	(130 490 585)	(63 934 166)
Розничная реализация подержанных автомобилей	(76 139 212)	(30 325 439)
Реализация новых автомобилей	(40 237 381)	(22 870 756)
Автосервисные работы	(7 702 421)	(4 972 830)
Розничная реализация запасных частей	(5 762 632)	(4 175 810)
Услуги по страхованию и кредитованию	(473 152)	(796 078)
Прочие виды деятельности	(175 787)	(793 253)

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в таблице:

Наименование показателя	полугодие 2026	полугодие 2025
Материальные затраты	3 933 789	2 612 347
Расходы на оплату труда	6 995 545	3 949 638
Отчисления на социальные нужды	2 062 683	1 170 411
Амортизация	1 185 044	847 406
Прочие затраты	5 565 047	4 326 881
Итого по элементам	19 742 108	12 906 683
Фактическая себестоимость приобретённых товаров	122 139 225	57 372 005
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства	(182 574)	26 770
Итого расходы по обычным видам деятельности	141 698 758	70 305 458

Коммерческие расходы (расходы на продажу) в разрезе элементов затрат представлены в таблице:

Наименование статьи	полугодие 2026	полугодие 2025
Затраты на оплату труда	2 704 464	1 230 636
Прочие затраты по обычным видам деятельности	1 702 728	402 253
Коммиссионное и агентское вознаграждение при продаже	890 701	343 479
Отчисления на социальные нужды	817 623	375 129
Расходы на ремонт товара, ОС	577 326	210 451
Материальные затраты	513 327	282 837
Амортизация	465 716	323 098
Расходы на рекламу	307 269	758 597
Содержание зданий, помещений и территории (в т.ч. уборка, вывоз мусора, т.п.)	282 086	163 611
Итого	8 261 242	4 090 091

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат представлены в таблице:

Наименование статьи	полугодие 2026	полугодие 2025
Затраты на оплату труда	1 117 920	916 139
Расходы на ИТ (Интернет, права на использование программ и т.п.)	506 586	446 860
Амортизация	383 452	268 448
Отчисления на социальные нужды	307 217	251 683
Ремонт, содержание и охрана зданий, помещений, территорий	305 009	163 268
Прочие затраты по обычным видам деятельности	202 821	156 797
Материальные затраты	81 794	51 578
Информационные и консультационные услуги	42 132	26 428
Итого	2 946 931	2 281 202

16. Прочие доходы и расходы

Проценты к получению

Наименование статьи	полугодие 2026	полугодие 2025
Проценты по банковским депозитам	175 268	446 413
Проценты по займам выданным	17 189	5 776
Итого по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах	192 457	452 189

Проценты к уплате

Наименование статьи	полугодие 2026	полугодие 2025
Проценты по кредитам полученным	1 119 869	1 357 490
Проценты по займам полученным	-	661 904
Проценты за отсрочку платежа по товарным кредитам	149 695	124 588
Проценты по арендным обязательствам	121 421	91 215
Проценты по долгосрочным займам	613 589	432 893
Итого по строке «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах	2 004 573	2 668 090

Прочие доходы в разрезе видов представлены в таблице:

Наименование статьи	полугодие 2026	полугодие 2025
Доходы в виде имущества, полученного безвозмездно (доля более 50 %)	500 000	-
Доходы, связанные с возвратом товара	236 524	120 278
Возмещение ущерба к получению	135 966	30 960
Доходы прошлого года, выявленные в текущем периоде	67 370	47
Списание кредиторской задолженности	54 472	35 548
Оценочные резервы	18 653	4 266
Прочие внереализационные доходы	9 853	9 565
Штрафы и пени за нарушение условий договора к получению	8 020	122
Доходы от безвозмездно полученных активов	7 644	7 388
Доходы, связанные с реализацией прочих активов	6 377	9 727
Прочие доходы	8 309	59 983
Итого	1 053 188	277 884

Прочие расходы в разрезе видов представлены в таблице:

Наименование статьи	полугодие 2026	полугодие 2025
Услуги банков	478 272	198 204
Расходы, связанные с безвозмездной передачей активов	181 074	85 399
Налог на имущество	180 887	131 604
Расходы, связанные с возвратом товаров	176 524	108 499
Возмещение причиненного ущерба	125 875	74 224
Изменение цены договора (положительное авизо)	96 065	27 402
Благотворительная помощь	90 159	-
НДС при безвозмездной передаче права собственности на товары, работы услуги	46 230	17 929
Прочие внереализационные расходы	35 937	34 260
Расходы на организацию/обслуживание выпуска собственных ценных бумаг, другие аналогичные расходы	32 119	63 244
Праздники и спортивные мероприятия	28 790	3 141
Прочие расходы	138 422	233 278
Итого	1 610 356	977 184

Доходы и расходы в составе строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	полугодие 2026	полугодие 2025
Торговый сбор	7 887	-
Суммы к доплате налогов, пени по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	(16 310)	(10 026)
Штраф	(276)	-
Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах	(8 699)	(10 026)

17. Связанные стороны

По состоянию на 30.06.2026 г. (с 30.07.2024) Акционерное общество «Автомобильные Технологии» является непосредственной материнской организацией Общества. Акционерное общество «ПромАгроЛогистика» является конечной материнской организацией. По состоянию на 31.12.2025 г. стороной, обладающей конечным контролем над АО «РОЛЬФ», является г-н Кремлёв У. Н.

На основании решения Московского районного суда Санкт-Петербурга от 21.02.2024 г. по делу № 2-3056/2024 (2-10463/2023) (вступило в силу 11.07.2024 г.) была осуществлена передача дочерних обществ АО «РОЛЬФ» в собственность Российской Федерации в следующие даты: ООО «РОЛЬФ Эстейт Санкт-Петербург» – 31.07.2024 г., ООО «Рольф Моторс» и ООО «Рольф Тех» – 01.08.2024 г. Таким образом, по состоянию на 31.12.2024 г. у АО «РОЛЬФ» отсутствуют дочерние общества. Операции с ООО «РОЛЬФ Эстейт Санкт-Петербург» за период с 01.01.2024 г. по 31.07.2024 г. являются операциями с дочерним обществом, а за период с 01.08.2024 г. по 17.08.2025 г. являются операциями с прочими связанными сторонами. Операции ООО «Рольф Моторс» за период с 01.01.2024 г. по 01.08.2024 г. являются операциями с дочерним обществом, а за период с 02.08.2024 г. по 17.08.2025 г. являются операциями с прочими связанными сторонами. Операции ООО «Рольф Тех» за период с 01.01.2024 г. по 01.08.2024 г. являются операциями с дочерним обществом, а за период со 02.08.2024 г. являются операциями с прочими связанными сторонами.

Информация о связанных сторонах, с которыми были операции в 2025 г.- полугодии 2026 г., представлены в таблице:

Наименование общества	Местонахождение	Характер взаимоотношений
Антонов Роман Петрович	Российская Федерация	Основной управленческий персонал (генеральный директор до 24.02.2025)
Виноградова Светлана Викторовна	Российская Федерация	Основной управленческий персонал (генеральный директор с 24.02.2025)
АО «АВТОМОБИЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»	Российская Федерация	Контролирующее лицо (прямой контроль)
АО «ПРОМАГРОЛОГИСТИКА»	Российская Федерация	Контролирующее лицо (косвенный контроль)
Умар Кремлёв	Российская Федерация	Контролирующее лицо (косвенный контроль)
ООО «РОЛЬФ МОТОРС»	Российская Федерация	До 21.02.2024 – дочернее общество. После 21.02.2024 – 17.08.2025 под общим контролем с Обществом
ООО «РОЛЬФ ЭСТЕЙТ САНКТ-ПЕТЕРБУРГ»	Российская Федерация	До 21.02.2024 – дочернее общество. После 21.02.2024 – 17.08.2025 под общим контролем с Обществом
ООО «РОЛЬФ Тех»	Российская Федерация	До 21.02.2024 – дочернее общество. После 21.02.2024 под общим контролем с Обществом

АО «БОЛЬШОЙ СЕРПУХОВ»	Российская Федерация	Связанное лицо через Кремлева У.Н. (осуществляет контроль в силу владения долей в размере 100%)
ООО «МАМА ОЛЬГА»	Российская Федерация	Связанное лицо через Кремлёва У.Н. (осуществляет контроль в силу владения долей в размере более 90%)
АО МИГ (до 12.05.2026 АО «УНК ХОЛДИНГ»)	Российская Федерация	Связанное лицо через Кремлёва У.Н. (оказывает значительное влияние в силу владения долей в размере более 20%)
ООО «АТС-Авто»	Российская Федерация	Связанное лицо через Кремлёва У.Н. (оказывает значительное влияние в силу владения долей в размере более 20%)
ООО «АЙ БИ ЭЙ ЭКС»	Российская Федерация	Связанное лицо через Кремлёва У.Н. (оказывает значительное влияние в силу косвенного владения долей в размере более 20%)
ООО «Серконс»	Российская Федерация	Связанное лицо через Кремлёва У.Н. (оказывает значительное влияние в силу косвенного владения долей в размере более 20%)
ООО «Серконс Академия»	Российская Федерация	Связанное лицо через Кремлева У.Н. (оказывает значительное влияние в силу косвенного владения долей в размере более 20%)
ООО «Нутришн Фарм»	Российская Федерация	Связанное лицо через Кремлёва У.Н. (оказывает значительное влияние в силу косвенного владения долей в размере более 20%)
ООО «Нутришн Актив»	Российская Федерация	Связанное лицо через Кремлева У.Н. (оказывает значительное влияние в силу косвенного владения долей в размере более 20%)
ООО «Проммаш Тест Метрология»	Российская Федерация	Связанное лицо через Кремлева У.Н. (оказывает значительное влияние в силу косвенного владения долей в размере более 20%)

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж товаров, готовой продукции и оказания услуг связанным сторонам, в том числе материнской организации представлена в нижеследующей таблице:

Наименование	полугодие 2026	полугодие 2025
Прочая реализация	5 060	276 962
Информационно-консультационные услуги	2 705	43 392
Реализация автосервисных услуг	621	7 423
Реализация прочего имущества	191	535
Реализация новых автомобилей	-	2 819 651
Реализация подержанных автомобилей	-	2 113 641
Реализация запасных частей	-	548 796
Услуги по предоставлению инфраструктурных ИТ сервисов	-	41 914
Право на использование информационных систем	-	14 538
Информационно-технологические услуги по поддержке информационных систем	-	12 443
Предоставление прав доступа к программному обеспечению	-	9 452
Итого	8 577	5 888 747

Продажи материнской организации за полугодие 2026 г. составили 177 тыс. руб. (полугодие 2025 г.: 98 тыс. руб.):

- комплекс бухгалтерских, кадровых услуг, услуг по расчету заработной платы на сумму 100 тыс. руб. (полугодие 2025 г.: 100 тыс. руб.);
- аренда нежилого помещения (Алтуфьевское ш., д. 31, стр.7 помещение 1/3) на сумму 77 тыс. руб. (полугодие 2025 г.: 77 тыс. руб.).

Продажа товаров, готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2026 г. и в 2025 г.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование	полугодие 2026	полугодие 2025
Прочее	843 639	812 453
Агентские услуги по страхованию, кредитованию	-	1 009 841
Покупка подержанных автомобилей	-	731 388
Покупка новых автомобилей	-	683 211
Покупка запасных частей	-	110 034
Покупка автосервисных услуг	-	82 628
Итого	843 639	3 429 555

Закупки у материнской организации в 2026 г. и в 2025 г. не осуществлялись.

Агентские услуги по страхованию, кредитованию включают в себя закупки по субагентским договорам, заключенным между Обществом и дочерними обществами.

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчётов со связанными сторонами, а также информация о финансовых вложениях

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон, в том числе материнской организации, подлежит оплате денежными средствами, за исключением авансов выданных и полученных.

Наименование	30.06.2026	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 843	2 021	577 578
Авансы выданные	83 917	83 917	114
Прочая дебиторская задолженность	34 144	21 161	-
Итого дебиторская задолженность	119 904	107 098	577 692
Краткосрочные займы выданные	62 816	40 254	10 203
Итого финансовые вложения	62 816	40 254	10 203
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	177 041	243 508	832 399
Авансы полученные	-	-	75
Прочая кредиторская задолженность	-	-	13 638
Итого кредиторская задолженность	177 041	243 508	846 112
Краткосрочные займы полученные	-	-	5 918 820
Итого по заемным средствам	-	-	5 918 820

Дебиторская задолженность с материнской организацией на 30.06.2026 г. составляет по строке:

- Расчёты с покупателями и заказчиками 76 тыс. руб. (2025 г.: 76 тыс. руб.; 2024 г.: 76 тыс. руб.);
- Краткосрочные займы выданные (проценты по займам выданным) - 0 руб. (2025 г.: 0 руб.; 2024 г.: 10 203 тыс. руб.)

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами, в том числе с материнской организацией, представлены в таблице:

Наименование	Строка ОДДС	полугодие 2026	полугодие 2025
Денежные потоки от текущей деятельности			
За 6 месяцев 2026 года			
Поступления		508 686	5 673 247
в том числе:			
От продажи автомобилей	4111	-	4 736 330
От продажи запасных частей	4111	-	531 199
От оказания автосервисных услуг	4111	600	8 142
От прочих услуг	4111	508 086	397 576
Платежи		898 121	4 321 330
в том числе:			
Оплата за автомобили	4121	-	1 665 814
Оплата за запчасти и материалы	4121	-	66 014
Оплату автосервисных услуг	4121	-	95 221
Оплата прочих услуг	4121	898 121	805 046
Оплата за агентские услуги по страхованию, кредитованию	4121	-	994 234
Оплата процентов по займам, полученным от связанных сторон	4123	-	695 001
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Поступления		90 620	1 265
в том числе:			
Возврат выданных займов	4213	89 290	-
Получение процентов по займам, выданным связанным сторонам	4 111	1 330	1 265
Платежи		108 976	49 000
в том числе:			
Выдача займов связанным сторонам	4223	108 976	49 000
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Поступления		-	18 385 200
в том числе:			
Получение займов от связанных сторон	4311	-	18 385 200
Платежи		2 470 998	21 155 000
в том числе:			
Выплата дивидендов акционерам	4322	2 470 998	-
Возврат займов, полученных от связанных сторон	4323	-	21 155 000

Поступления денежных потоков от материнской организации за полугодие 2026 г. составили:

- От текущей деятельности 170 тыс. руб. (полугодие 2025 г.: 178 тыс. руб.);
- От инвестиционной деятельности 0 руб. (полугодие 2025 г.: 1 265 тыс. руб., в т.ч. получение процентов по выданным займам 1 265 тыс. руб.)

Выплата дивидендов акционерам за полугодие 2026 г. составила сумму 2 470 998 тыс. руб. через депозитарий (2025 г.: 3 112 496 тыс. руб., в т.ч. через депозитарий 3 095 000 тыс. руб.).

Займы, предоставленные связанными сторонами

Общество с ограниченной ответственностью «РОЛЬФ Эстейт Санкт-Петербург» в рамках договора о предоставлении кредитной линии за полугодие 2025 г. предоставило Обществу заём в сумме 14 091 000 тыс. руб. Возврат займа Обществом за полугодие 2025 г. составил 13 098 000 тыс. руб. Оплата процентов за полученный заём составила 181 224 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью «РОЛЬФ МОТОРС» в рамках договора о предоставлении кредитной линии за полугодие 2025 г. предоставило Обществу заём в сумме 4 294 200 тыс. руб. Возврат займа Обществом составил 8 057 000 тыс. руб. Оплата процентов за полученный заём составила 458 456 тыс. руб.

Конечный бенефициар в рамках договора займа предоставил в 2024 г. Обществу заём на сумму 200 000 тыс. руб. Оплата процентов за полученный заём в 1 полугодии 2025 г. составила 22 195 тыс. руб.

Займы, предоставленные связанным сторонам

Общество в 2024 г. предоставило заём материнской организации по договору №РОЛЬФ-АТ-01 от 28.08.2024 г. на сумму 10 000 тыс. руб. В 1 полугодии 2025 г. получены проценты по выданному займу в сумме 1 265 тыс. руб. Заём погашен в сентябре 2025 года.

Общество в 1 полугодии 2026 г. предоставило заём связанной стороне ООО «АТС-АВТО» на сумму 108 976 тыс. руб. (полугодие 2025 г.: 49 000 тыс. руб.). Возврат займа составил сумму 89 290 тыс. руб. (полугодие 2025 г.: 0 руб.) Оплата процентов за полученный заём составила 1 330 тыс. руб. (полугодие 2025 г.: 0 руб.)

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В состав основного управленческого персонала входят генеральный директор и члены Совета директоров. Вознаграждение основного управленческого персонала включает фиксированную часть и бонус по операционным результатам деятельности и составляет за полугодие 2026 г. 113 211 тыс. руб. (полугодие 2025 г.: 101 509 тыс. руб.).

18. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения выданные и полученные

Информация о суммах обеспечения обязательств Общества представлена в табличном пояснении 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Предметом договора факторинга является задолженность за автомобили. Оплата на условиях отсрочки платежа. Ограничения при использовании залогового имущества на 30.06.2026 г., 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г.:

- запрет на передачу предмета залога в последующий залог (ипотеку) третьим лицам;
- запрет на изменение места хранения /места постоянной эксплуатации предмета залога без согласования с залогодержателем;
- запрет на отчуждение предмета ипотеки без письменного согласия Залогодержателя;
- ограничения по передаче в аренду предмета залога;
- запрет на изменение предмета залога, которые влекут внесение изменений в сведения и характеристики предмета залога в ЕГРН без согласования с залогодержателем;
- запрет на межевание, изменение целевого назначения использования, строительство/реконструкцию зданий/сооружений и т. д. для земельных участков без согласования с залогодержателем;
- запрет на предоставление земельного участка третьим лицам под строительство / реконструкцию зданий/сооружений и т. д. и заключение договоров, предоставляющих права на возведенные объекты на земельном участке.

19. Условные обязательства

Условные налоговые обязательства

Налоговое и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации продолжает совершенствоваться, в том числе повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели и/или направленных исключительно на получение налоговой выгоды в виде уменьшения налоговых обязательств или операций с недобросовестным контрагентом, не соблюдающим требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

20. Иная информация.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 1 полугодии 2026 года сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Странами ЕС и рядом стран за пределами ЕС ранее были введены ограничения на предельный уровень цен на поставки российской нефти и российского газа, эмбарго на морские поставки российской нефти и нефтепродуктов. Финансовые рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В 1 полугодии 2026 года валютные курсы по отношению к рублю продолжают снижение. Ключевая ставка Банка России была понижена в июне 2026 года до 14,25%. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне, вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

В 2026 году сохраняются сложности в логистических цепочках поставок товаров. В совокупности с высокой ключевой ставкой, и как следствие, снижением объемов кредитования и страхования, эти события создают неопределенность относительно продаж товаров и услуг в будущем.

С начала 2026 года руководство Общества приняло все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам, включая:

- отсутствие внешних заимствований в иностранной валюте и/или с плавающей ставкой;
- развитие продаж автомобильных брендов, продолжающих поставки на территорию Российской Федерации, а также развитие продаж поддержанных автомобилей.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Валютный риск, связанный с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, не применим. Так как основные расчеты с контрагентами проводятся в рублях.

Существует риск ликвидности, но Общество контролирует соотношение собственных и заемных средств, оптимизирует структуру задолженности, имеет источники финансирования, чтобы в случае необходимости покрыть потребность в заемных средствах.

Общество подвержено кредитному риску – это риск того, что контрагенты не выполнят своих обязательств перед Обществом. В ответ на этот риск Общество создает резервы по сомнительным долгам, проводит систематический мониторинг просрочки платежей покупателей, работу с контрагентами по получению причитающихся сумм, включая претензионную работу по взысканию средств путем участия в судебных разбирательствах.

Существуют налоговые риски. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области и представителей контролирующих органов, поддерживает на высоком уровне систему внутреннего контроля за правильностью отражения хозяйственных операций и правильностью составления налоговых деклараций.

Главный финансовый директор АО «РОЛЬФ»
(доверенность № К-ХИМ/25-00483 от 26.02.2025)

Главный бухгалтер АО «РОЛЬФ»

30 июля 2026 г.



О. В. Жаворонкова

Л. Ю. Федоринова