

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХАГЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД
ООО «РУСВЕЛЛ»**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Общая информация об Организации

Общество с ограниченной ответственностью «РУСвелл» (ООО «РУСвелл») зарегистрировано в России с 10.08.2010 года, Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, с 12.08.2019 зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г. Оренбурга

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.
Форма собственности – частная.

Место нахождения (юридический адрес): 460056, Оренбургская область, г.о. город Оренбург, г Оренбург, ул Тихая, зд. 14/3, помещ. 3

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2023 год является:

Учредитель Общества	Доля в %
Ковалев Иван Викторович	100%

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2022 год является:

Учредитель Общества	Доля в %
Ковалев Иван Викторович	100%

Изменения в составе участников Общества отражены в разделе в п.3.20 «Операции со связанными сторонами»

1.2 Основные виды деятельности

09.10 - Предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа

1.3 Филиалы (структурные подразделения) организации

Отсутствуют.

1.4 Информация о численности персонала Организации

Среднегодовая численность работающих сотрудников Общества в 2023 году составила 54 человека, в 2024 году 56 человека.

1.5 Информация об исполнительных и контрольных органах Организации

Генеральным директором Общества является: Петров Алексей Геннадьевич

1.6 Информация о лицензиях Общества

По состоянию на 31.12.2023г. и на 31.12.2024г. у Общества нет лицензий, т.к. деятельность Общества не подлежит лицензированию

1.7 Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерская отчетность ООО «РУСВЕЛЛ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

1.8 Бухгалтерская отчетность

Общество не составляет промежуточную квартальную бухгалтерскую отчетность, в которую входят Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах. (часть 3 статьи 14, часть 5 статьи 13, часть 4 статьи 15 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, пункт 49 ПБУ 4/99).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности входят:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- приложения к пояснениям.

1.9 Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества и составляет на **31.12.2024 и 31.12.2023** составляет **10 000 тыс. руб.** Изменений в уставном капитале Общества в отчетном периоде не было.

Добавочный и резервный капитал не формируется.

1.9.1 Отчет о движении денежных средств

Составление отчета производится в соответствии с Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)».

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с пунктами 8 - 11 настоящего Положения, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. (основание – п. 12 ПБУ 23/2011).

Платежи и поступления от одной операции могут относиться к разным видам денежных потоков. **Например, уплата процентов является денежным потоком от текущих операций**, а возврат основной суммы долга является денежным потоком от финансовых операций. При погашении кредита в денежной форме обе указанные части могут выплачиваться одной суммой. В этом случае организация делит единую сумму на соответствующие части с последующей раздельной классификацией денежных потоков и раздельным отражением их в отчете о движении денежных средств. (основание – п. 13 ПБУ 23/2011).

2. ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД

Статьи Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 и отчета о финансовых результатах за 2024 год содержат ссылки на пояснения, как этого требует пункт 28 Приказа Минфина РФ от 6 июля 1999 №43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации». Все ссылки в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах даны на текстовые пояснения.

Корректировки сравнительных показателей не проводились.

3.1 Нематериальные активы

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2023г. составляют 253 тыс. руб. и на 31.12.2024г. составляют 498 тыс. руб. В состав нематериальных активов включены затраты на формирование модуля для программы и патенты.

Наличие и движение нематериальных активов по объектам раскрывается в разделе 1 «Нематериальные активы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2 Основные средства

Основные средства до перехода на ФСБУ 6/2020 по состоянию на 31.12.2021 года составляли 21 259 тыс. После сдачи бухгалтерского баланса за 2021 года 31.12.2021 г. были внесены изменения, в связи с переходом на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» альтернативным способом с единовременной корректировкой балансовой стоимости ОС на дату перехода с пересчетом сравнительных показателей бухгалтерской отчетности, Основные средства по состоянию на 31.12.2021 года стали составлять 22 860 тыс. руб. на 31.12.2022 г. составляют 16 237 тыс. руб., на 31.12.2023 48 794 тыс. руб. Информация по группам однородных объектов, об увеличении стоимости в результате изготовления оборудования собственными силами раскрывается в разделе 2 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства по состоянию на 31.12.2024 год составляют 54 190 тыс. руб., в том числе незавершенные капитальные вложения на 94 тыс. руб.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31.12.2023 нет, на 31.12.2024 приняты и зарегистрированы следующие объекты недвижимости:

Здания	Остаточная Стоимость
Помещение нежилое, площадь 1502,5 кв.м г. Оренбург	2 451 944,45
Помещение нежилое, площадь 298,6 кв.м г. Оренбург	847 777,80
Итого	3 299 722,25

Земельные участки	Стоимость
Земельный участок общей площадью 3470 кв.м	2 022 000,00
Земельный участок литера общей площадью 3777 кв.м	2 022 000,00
Итого	4 044 000,00

У Общества имеются следующие арендованные объекты основных средств:

Основные средства	Стоимость
Автомобиль грузовой бортовой на шасси КАМАЗ 573811 С768О/К217СВ186	1 060 020,00
Автомобиль-фургон специальный на шасси КАМАЗ 43118-10 С769ОС163	1 169 100,00
Автомобиль-фургон специальный на шасси КАМАЗ 43118-10 С544КК163	1 035 720,00
Автомобиль-фургон специальный на шасси КАМАЗ 43118-10 Т107АТ163	1 050 300,00
Итого	4 315 140,00

По состоянию на 31.12.2024 г. доходные вложения в материальные ценности составляют 0 рублей и на 31.12.2023 г. составляют 0 рублей.

3.3 Отложенные налоговые активы и налог на прибыль

Ставка налога на прибыль составляет **20%**. Обложения по другим ставкам в 2024 и в 2023 году не было.

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2024г. составляют **2 182,967** тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023г. составляют **697** тыс. руб., которые приводят к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующих за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Данные об отложенных налоговых активах и обязательствах по видам представлены в таблице в рублях.

Вид налогового актива/обязательства	Сумма на 31.12.2023	Обороты		Сумма на 31.12.2024
		ДТ	КТ	
Отложенные налоговые активы				
Основные средства	27 850,72	805 760,57	27 511,37	806 099,92
Нематериальные активы	0	5 724	0,00	5 724
Резервы сомнительных долгов	103 680,00	129 600,00	103 680,00	129 600,00
Расходы будущих периодов	0	5 091,00	0,00	5 091,00
Оценочные обязательства и резервы	0	11 503,75	0,00	11 503,75
Арендные обязательства	565 458,42	1 034 796,41	375 307,23	1 224 947,60
Убыток текущего периода	0,00	5 123 622,21	5 123 622,21	0,00
Итого:	696 989,14	7 116 098,83	5 630 120,81	2 182 967,16
Отложенные налоговые обязательства				
Материалы	0,00			0,00
Незавершенное производство	0,00		1 199 855,94	1 199 855,94
Основные средства	635 184,32	450 220,81	1 542 580,25	1 727 543,76
Оценочные обязательства и резервы	6,08	6,08	0,00	0,00
Резервы сомнительных долгов	103 680,00	103 680,00	129 600,00	129 600,00
Итого:	738 870,40	553 906,89	2 872 036,19	3 056 999,70

Условный расход по налогу на прибыль (счет 99.02.1):
за 2024 год составил -7 299,812 тыс. руб., за 2023 год составил -16 165,627 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль (счет 99.02.2):
за 2024 год составил -7 076,258 тыс. руб., за 2023 год составил -4 970,066 тыс. руб.

Налог на прибыль, исчисленный и подлежащий уплате в бюджет (счет 68.04.2):
за 2023 год составил 13 408,112 тыс. руб., за 2024 год составил 34,588 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль (декларация по налогу на прибыль):
за 2023 год равен -13 408 тыс. руб., за 2024 год равен -36, 069 тыс. руб.

3.4 Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2024г. составляют 0,00 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2023г. составляют 14 тыс. руб. В состав прочих внеоборотных активов вошли расходы будущих периодов (РБП) со сроком использования более 12 месяцев.

3.5 Запасы

Запасы по состоянию на 31.12.2024г. составляют 15 281 тыс. руб. и на 31.12.2023 г. составляют 14 184 тыс. руб. Наличие и движение запасов по группам раскрываются в разделе 4 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв под обесценение запасов не создавался т.к. после проведенного тестирования признаки обесценения не выявлены.

3.6 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

НДС по приобретенным ценностям по состоянию на 31.12.2024г. составляет 1 916,665 тыс.руб. и на 31.12.2023 г. составляет 1 916,665 тыс. руб.

3.7 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г. составляет 53 621 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2023г составляет 71 790,00 тыс. руб. Дебиторская задолженность по видам раскрывается в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сомнительная задолженность по состоянию на 31.12.2024г. составляет 1 397,112 тыс. руб., резерв по сомнительным долгам создан по ней в сумме 1 397,112 тыс. руб., и на 31.12.2023 г. составляет 3 000,140 тыс. руб. резерв по сомнительным долгам создан по ней в сумме 3000,140 тыс. руб.

3.8 Финансовые вложения

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2024г. составляют 0 руб.
Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2023г. составляют 0 руб.

3.9 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2024г. составляют 2 282 тыс. руб. депозитов на конец периода нет, на 31.12.2023 г. составляют 25 714 тыс. руб., из них депозиты 13 100 тыс. руб.

Информация о движении денежных средств раскрывается в «Отчете о движении денежных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.10 Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2024г. составляют 180 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2023г. составляют 187 тыс. руб. В состав прочих оборотных

активов вошли расходы будущих периодов (РБП) со сроком использования менее 12 месяцев.

3.11 Долгосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2024 долгосрочные заемные средства, отраженные по строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса составили 0 руб. по состоянию на 31.12.2023 составили 0 руб.

По состоянию на 31.12.2024 прочие обязательства, отраженные по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса составили 3 177 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2023 составили 1 847 тыс. руб. В состав прочих обязательств вошли расходы по лизингу.

У Общества имеется задолженность по договору лизинга. Суммы по договору разделены на долгосрочные и краткосрочные в соответствии с графиком платежей.

(тыс. руб.)

Контрагент	Сумма задолженности по лизингу всего (76.07.1)	Сумма кредиторской задолженности сроком гашения до 2024	Сумма задолженности сроком гашения после 2024
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО (561243001)	5 872	2 695	3 177

Кредиторская задолженность по видам раскрыта в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.12 Краткосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2022 краткосрочные заемные средства, отраженные по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса составили 3 951 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 составили 14 614 тыс. руб.

Проценты к уплате, начисленные по договорам займа за 2024 год составили 2 587 тыс. руб., за 2023 год составили 714 тыс. руб.

Проценты к получению, начисленные по депозиту и неснижаемого остатка за 2024 год составили 399 тыс. руб., за 2023 год составили 46 тыс. руб.

Виды и движение заемных средств представлены в разделе 5.3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.13 Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2024 год составляет: 52 834 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023г. составляет: 52 591 тыс. руб.

3.14 Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 год составляет 54 023 тыс. руб., и по состоянию на 31.12.2023г. составляет 87 058 тыс. руб.

3.15 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на оплату отпусков сотрудникам по состоянию на 31.12.2024г. составляет 2 772 тыс. руб., и по состоянию на 31.12.2023г. составляет 6 692 тыс. руб.

3.16 Выручка по обычным видам деятельности.

(тыс. руб.)		
ВИД	2024г.	2023г.
Услуги по технико-телеметрическому сопровождению бурения с применением бескабельных телеметрических систем	112 222	193 246
ТО, ремонт и изготовление оборудования	78 336	65 051
Аренда оборудования	3 569	15 013
Прочая		
ВСЕГО по обычным видам деятельности	194 128	273 311

На 2024 год планировалась выручка более 250 миллионов рублей и увеличение рабочих мест с 42 до 60. По итогам 2024 года выручка составила 194 128 тыс. руб., рабочих мест 56.

3.17 Себестоимость продаж и управленческие расходы

Себестоимость продаж:

за 2023г. составила 178 050 тыс. руб.

за 2024г. составила 154 351 тыс. руб.

Большую долю в 2024 году составили расходы на оплату труда и начисление страховых взносов в сумме 76 775 тыс. руб. (39,54%). Большую долю в 2023 году составили расходы на оплату труда и начисление страховых взносов в сумме 100 473,61 тыс. руб. (56,43%).

Управленческие расходы за 2024г. составили 34 500 тыс. руб. Большую долю в 2024 году составили расходы на оплату труда и начисление страховых взносов в сумме 31 050 тыс. руб. (90%). и за 2023 г. составили 32 729 тыс. руб. Большую долю в 2023 году составили расходы на оплату труда и начисление страховых взносов в сумме 18468,97 тыс. руб. (56,43%).

Затраты по видам раскрыты в разделе 6 «Затраты на производство» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.18 Прочие доходы

Прочие доходы за 2023г. составили 37 545 тыс. руб. и за 2024г. составили 49 630 тыс. руб.

(тыс. руб.)		
ВИД	2023г.	2024г.
Возмещение коммунальных услуг к получению (Без НДС)	508	852
Перевод основных средств в комплектующие	2 881	483
Проценты к получению (уплате)	46	399
Прочие внереализационные доходы и расходы		489
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	34	

ВИД	2023г.	2024г.
Расходы по претензиям		173
Реализация основных средств (Без НДС)	167	1 621
Реализация прочего имущества (материалов) (Без НДС)	843	3 919
Резервы по сомнительным долгам	11 414	41 666
Уступка права требования по договору факторинга	9 651	
Услуга права требования по соглашению об уступке прав требования	11 500	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	501	
Возмещение расходов по страхованию		28
ВСЕГО прочие доходы	37 545	49 630

3.19 Прочие расходы

Прочие расходы за 2024 г. составили 51 610 тыс. руб. и за 2023г. составили 43 425 тыс. руб.

(тыс. руб.)		
ВИД	2023г.	2024г.
Аренда ТС без экипажа	1865,7	
Компенсация за задержку зарплаты	131,8	
Представительские расходы	19,7	
Проценты к получению (к уплате)	713,54	2 579,397
Прочие внереализационные доходы (расходы)	7,67	3 249
Прочие внереализационные доходы (расходы) не принимаемые для НУ	302,80	
Прочие внереализационные доходы и расходы (Аренда жилого помещения, Возмещение коммунальных услуг к получению)	1 158,87	851,846
Прощение долга (Без НДС)	0	
Расходы на подарки	35,03	
Расходы на услуги банков	247,51	126,315
Расходы на услуги факторинговых компаний	343,58	0,00
Реализация ОС	137,58	653,35
Реализация прочего имущества (материалов)	923,00	3 725,682
Резервы по сомнительным долгам	14 035,24	40 068,448
Списание ОС (перевод в комплектующие)	153,03	340 ,40
Уступка права требования по договору	11 499, 99	0,00
Уступка права требования по договору факторинга	11 843,78	
Уступка права требования по договору лизинга		
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	6,175	15, 163
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	0	
ВСЕГО прочие расходы	43 425	51 610

3.20 Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Полный перечень связанных сторон и операций с ними представлены ниже.

Наименование связанной стороны	Характер отношений (доля владения, группа связанных сторон)	Характер проводимых операций (типы, цели)	Дата начала / прекращения признания лица связанной стороной
Ковалев Иван Викторович ИНН 860306240930 договор купли-продажи доли № 77 АГ 7986140 от 09.09.2021г.	Единственный участник ООО «РУСвелл», доля владения 100%	Владелец/Конечный бенефициар с 08.10.2021 Операций не проводилось	С 08.10.2021г. по текущую дату
Мельник Сергей Николаевич ИНН 860220312206	Учредитель, доля владения 1%	Владение/Конечный бенефициар до 08.10.2021 Операций не проводилось	Дата прекращения 08.10.2021г.
ООО «ПАРАДАЙЗ» ИНН 7801607456	Учредитель, доля владения 99%	Владение до 08.10.2021 Операций не проводилось	Дата прекращения 08.10.2021г.
Генеральный директор: Петров Алексей Геннадьевич	Основной управляющий персонал	Руководство операционной деятельностью Иных операций не проводилось	С 26.08.2019г. по текущую дату
Технический директор: Старцев Федор Викторович	Основной управляющий персонал	Руководство операционной деятельностью Иных операций не проводилось	С 01.07.2017г. по текущую дату
Заместитель генерального директора по производству: Голубенко Максим Витальевич	Основной управляющий персонал	Руководство операционной деятельностью Иных операций не проводилось	С 01.07.2017г. по текущую дату
Начальник центральной инженерно-технологической службы: Тиньков Данила Игоревич	Основной управляющий персонал	Руководство операционной деятельностью Иных операций не проводилось	С 17.06.2019г. по текущую дату

Выплаты ключевому управленческому персоналу, включая страховые взносы и НДФЛ в 2023 году составили 14 643 тыс. руб., в 2024 году составили 15 492 тыс. руб. Указанные выплаты включают в себя налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

2024 год

Аппарат управления	Всего ФОТ + взносы в рублях
Петров Алексей Геннадьевич	1 926 181,96
Старцев Федор Викторович	7 543 672,65
Голубенко Максим Витальевич	2 763 288,83
Капков Валерий Алексеевич	1 007 659,73
Итого ФОТ	13 240 803,17
Взносы в среднем за год 17%	2 250 936,54
Всего	15 491 739,71

2023 год

Аппарат управления	Всего ФОТ + взносы в рублях
Петров Алексей Геннадьевич	2 038 092,30
Старцев Федор Викторович	6 547 552,07
Голубенко Максим Витальевич	2 796 664,77
Капков Валерий Алексеевич	1 133 597,07
Итого ФОТ	12 515 906,21
Взносы в среднем за год 17%	2 127 704,05
Всего	14 643 610,26

3.21 Риски и условные обязательства

Все решения судов, в которых мы выступали истцами должным образом отражены в бухгалтерской отчетности. Судебных дел, в которых Общество выступает в роли ответчика, нет. Создание оценочных и условных обязательств не требуется. Другие условные обязательства не создаются.

По состоянию на 31.12.2024г. Общество не предъявляло претензии

По состоянию на 31.12.2024г. ООО «РУСВЕЛЛ» не выступало поручителем за обязательства третьих лиц.

По состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2023г. не имеется обеспечительных платежей по договорам аренды.

По состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2023г. не имеется договоров представления банковской гарантии, в которых Общество выступает принципалом, заключенные контрагентами (гарантами).

3.22 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было, и, соответственно, их последствия отсутствуют.

3.23 События после отчетной даты

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор



/А.Г. Петров /

10 марта 2025 года.