Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «КрайсГаз»

ИНН 3811181787

1. Общая информация об организации

ООО «Расчетный центр «КрайсНефть»» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и гозообразным топливом

47.30 Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах

52.10.21 Хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7.. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025г. просроченной дебиторской задолженности нет. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Королева Светлана Владимировна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Королева Светлана Владимировна.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— отчет об изменении капитала;

— отчет о движении денежных средств;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Директор ООО «Расчетный центр «КрайсНефть» С.В.Королева

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	13 962	(6 078)	419	-	-	(1 996)	-	-	-	-	-	14 380	(8 073)
	За 2024 г.	13 962	(4 106)	-	-	-	(1 971)	-	-	-	-	-	13 962	(6 078)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	419	-	-	(25)	-	-	-	-	-	419	(25)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	13 962	(6 078)	-	-	-	(1 971)	-	-	-	-	-	13 962	(8 049)
	За 2024 г.	13 962	(4 106)	-	-	-	(1 971)	-	-	-	-	-	13 962	(6 078)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		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			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	6 307	7 884	9 855
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	394	-	-
Транспортные средства	5 913	7 884	9 855
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных	За 2025 г.	-	-	419	-	-	(419)	-	-

Приобретение основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Объекты внеоборотных активов	За 2025 г.	-	-	419	-	-	(419)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	210 000	-	3 012 200	(3 046 200)	-	-	-	-	176 000	-
	За 2024 г.	-	-	2 397 000	(2 187 000)	-	-	-	-	210 000	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	210 000	-	3 012 200	(3 046 200)	-	-	-	-	176 000	-
	За 2024 г.	-	-	2 397 000	(2 187 000)	-	-	-	-	210 000	-
Итого	За 2025 г.	210 000	-	3 012 200	(3 046 200)	-	-	-	-	176 000	-
	За 2024 г.	-	-	2 397 000	(2 187 000)	-	-	-	-	210 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	6 793	-	4 057 306	(4 063 193)	-	-	X / X	906	-
	За 2024 г.	5 361	-	4 100 679	(4 099 246)	-	-	X / X	6 793	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	188	-	827	(756)	-	-	- / -	260	-
	За 2024 г.	274	-	497	(583)	-	-	- / -	188	-
Товары	За 2025 г.	6 605	-	4 056 479	(4 062 438)	-	-	- / -	647	-
	За 2024 г.	5 087	-	4 100 182	(4 098 663)	-	-	- / -	6 605	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	19	-	-	(19)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	39	-	63	(83)	-	-	- / -	19	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	39 890	-	24 313	-	(39 212)	-	-	-	24 990	-
	За 2024 г.	145 387	-	38 952	-	(144 450)	-	-	-	39 890	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 950	-	956	-	(4 950)	-	-	-	956	-
	За 2024 г.	83 633	-	4 950	-	(83 633)	-	-	-	4 950	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	33 143	-	22 480	-	(32 768)	-	-	-	22 855	-
	За 2024 г.	57 888	-	32 768	-	(57 513)	-	-	-	33 143	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 606	-	368	-	(1 440)	-	-	-	533	-
	За 2024 г.	2 908	-	1 056	-	(2 358)	-	-	-	1 606	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	63	-	-	-	-	-	63	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	446	-	-	-	-	-	446	-
	За 2024 г.	946	-	-	-	(946)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	191	-	-	-	(54)	-	-	-	137	-
	За 2024 г.	13	-	178	-	-	-	-	-	191	-
Итого	За 2025 г.	39 890	-	24 313	-	(39 212)	-	-	X	24 990	-
	За 2024 г.	145 387	-	38 952	-	(144 450)	-	-	X	39 890	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	225 786	162 268	-	(213 763)	-	-	174 292
	За 2024 г.	160 795	221 943	-	(156 952)	-	-	225 786
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	54 002	15 181	-	(54 002)	-	-	15 181
	За 2024 г.	22 151	54 002	-	(22 151)	-	-	54 002
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	148 011	147 078	-	(144 553)	-	-	150 536
	За 2024 г.	138 080	144 732	-	(134 801)	-	-	148 011
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	171	-	-	(132)	-	-	39
	За 2024 г.	39	132	-	-	-	-	171
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	23 436	-	-	(15 075)	-	-	8 361
	За 2024 г.	382	23 054	-	-	-	-	23 436
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	166	9	-	-	-	-	175
	За 2024 г.	143	22	-	-	-	-	166
Итого	За 2025 г.	225 786	162 268	-	(213 763)	-	X	174 292
	За 2024 г.	160 795	221 943	-	(156 952)	-	X	225 786

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 063 096	4 099 172
Затраты на оплату труда	6 714	6 125
Отчисления на социальные нужды	2 022	1 844
Амортизация	1 996	1 971
Прочие затраты	8 023	8 496
Итого по элементам	4 081 851	4 117 608
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	19	20
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 081 870	4 117 628