

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
ООО «РУНЕКО»
за 2025 год**

г. Москва

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности: Генеральный директор – Рахманов М.К.о

Главный бухгалтер – Суюнчева А.З.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Общие сведения и структура предприятия

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «РУНЕКО».

Сокращенное наименование – ООО «РУНЕКО»

Юридический адрес 107045, Москва г, пер Последний, д. 6, к. 1.

Телефон: (495) 208-57-26;

Дата государственной регистрации ООО «РУНЕКО» – 27 октября 2017г. На основании свидетельства о государственной регистрации МРИ ФНС № 46 по г. Москве внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 517774610437.

Поставлено на учет в ИФНС № 2 по г. Москве. свидетельство о постановке на учет номер налогоплательщика 9710040212. 05.05.2022 г. предприятию присвоен КПП 770201001.

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) – 19939814. Деятельность предприятия осуществляется на основании Устава (редакция 4).

Уставный капитал ООО «РУНЕКО» 100 000 руб. (сто тысяч рублей.)

Органами управления ООО «РУНЕКО»:

высший орган управления общества – Единственный участник;

единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, принимаемых единственным участником Общества, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества.

Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2025 г.- генеральный директор ООО

«РУНЕКО» Рахманов М.К.о.

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности ООО «РУНЕКО (далее организация) являются:

- оптовая торговля твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.

Сведения о связанных сторонах:

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

№ п/п	Наименование организации	Место государственной регистрации	Доля участия в УК общества	Основные виды деятельности
1.	ООО ОНК "ЧЕРНОЕ ЗОЛОТО"	г. Орёл	99,9% ч/з ООО «ПЕТРОЛХОЛДИНГ»	Производство нефтепродуктов
2.	ООО «ВАЛЕКС-ЦЕНТР»	г. Орёл	100%	Деятельность по складированию и хранению
3.	ООО «ПЕТРОЛХОЛДИНГ»	г. Москва	100%	Производство нефтепродуктов
4.	ООО «СПАРТАК»	г. Москва	100%	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
5.	ООО ТД «РВЗ»	г. Москва	100%	Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

Численность сотрудников организации:

Численность	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Численность сотрудников, чел.	3	3

Пояснения к бухгалтерскому балансу

Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены предоставленные займы.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года.

Долгосрочные финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные финансовые вложения.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Предоставленные займы, в том числе:	22 046	22 046
	Итого	22 046	22 46

Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по методу ФИФО - по себестоимости первых по времени приобретения;

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции».

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. При

Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	377 150	(12 063)	83 965	-	(40 425)	-	-	-	-	-	420 690	(12 063)
	5530	за 2022г.	342 654	-	93 449	161	(72 871)	-	-	-	15	13 743	377 150	(12 063)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	87 390	-	11 910	-	(13 218)	-	-	-	-	-	86 081	-
	5531	за 2022г.	148 985	-	4 241	-	(65 836)	-	-	-	-	-	87 390	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	176 487	(12 063)	39 150	-	(24 462)	-	-	-	-	-	191 175	(12 063)
	5532	за 2022г.	109 430	-	72 666	-	(5 609)	-	-	-	-	-	176 487	(12 063)
Прочая	5513	за 2023г.	113 274	-	32 905	-	(2 745)	-	-	-	-	-	143 434	-
	5533	за 2022г.	84 239	-	16 541	161	(1 426)	-	-	-	15	13 743	113 274	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	377 150	(12 063)	83 965	-	(40 425)	-	-	X	-	-	420 690	(12 063)
	5520	за 2022г.	342 654	-	93 449	161	(72 871)	-	-	X	15	13 743	377 150	(12 063)

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по
\эждло рпа

В отчетном периоде и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
	Резерв по сомнительным долгам	12 063	12 063

Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

№	Денежные средства	На 31.12.2023	На 31.12.2021
1	Денежные средства, из них:	156 038,86	7 295 859
1.1	Денежные средства на отдельных счетах в рублях		67
1.2	Денежные средства на расчетных счетах в рублях		10

Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Уставный капитал	100	100

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	14 835	14 452	13 260
	Итого			

Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по

бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в кратко- срочную.

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные организацией:

№	Наименование показателя	Валюта	На 31.12.2023
1	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.	Руб.	85 454

Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные организацией, расчеты по процентам к уплате:

Наименование Банка	Кредитный договор	Дата погашения	Сумма кредита	Процентная ставка
АО НК Банк	КЛ № 507 КЛ от 18.05.2022	04.12.2024	50 890	13,75%
АО НК Банк	КЛ № 515 КЛ от 14.06.2022	04.09.2024	42 100	13,75%
АО НК Банк	КЛ № 526 КЛ от 01.09.2022	08.11.2024	100 000	13,75%
АО НК Банк	КЛ № 535 КЛ-ПС от 16.12.2022	05.04.2024	46 630	20,50%
АО НК Банк	КЛ № 538 КЛ-ПС от 24.01.2023	09.09.2024	46 900	20,50%
АО НК Банк	КЛ № 540 КЛ-ПС от 09.03.2023	30.10.2024	50 000	20,50%
АО НК Банк	КД № 546 КЛ-ПС от 04.04.2023	23.08.2024	50 000	20,50%
АО НК Банк	КД № 1502 К-ПС от 18.07.2023	23.08.2024	9 720	20,50%
ПАО Сбербанк	Кредитный договор № 9710040212-23-1	27.10.2026	4 799	20,9%
ПАО Сбербанк	Кредитный договор № 9710040212-23-2	ВКЛ	2 999	45%
	ИТОГО		399 239	

Проценты к уплате:

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Проценты по краткосрочным кредитам и займам, включенные в прочие расходы, в том числе	66 150	57 456
	Итого проценты к уплате, начисленные за год	66 150	57 456

Показатель ключевой ставки Банка России с июля 2023 года по декабрь 2023 была повышена с 8,5% до 16 % годовых.

Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

№	Кредитор	На 31.12.2023	На 31.12.2022
		14 897	18 356
	Итого	14 897	18 356

Краткосрочные оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства:

- по оплате отпусков.

Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Оценочное обязательство по оплате отпусков	988	871

Ожидаемый срок использования резервов – в течение 2024 года.

Себестоимость продаж

№	Наименование показателя	За 2023	За 2022
1	Себестоимость продаж	260 020	559 327

Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

№	Наименование показателя	За 2023 год
	Коммерческие расходы, из них:	
1	Заработная плата	(3 442)
2	Страховые взносы , взносы ФСС	(1 040)
3	Списание материалов	(70)
4	Услуги хранения и транспортировки, аренда, переработка и пр.	(29 224)
5	Прочие затраты	
	ИТОГО	(33 776)

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, а также уступка права требования.

Прочие доходы:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2023 год
	Прочие доходы, из них:	
1	Уступка права требования	53 500
2	Доходы по условиям хозяйственных договоров	41
3	Резервы отпусков	67
	ИТОГО	53 608

Прочие расходы:

№	Наименование видов прочих расходов	За 2023год
	Прочие расходы, из них:	
1	Курсовые разницы	(1 066)
3	Расходы на услуги банков	(68)
6	Штрафы, пени, неустойки	(329)
	ИТОГО	(1463)

Пояснения к отчету о движении денежных средств

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011. Свернуто отражаются следующие денежные потоки:

Продажа/покупка иностранной валюты;

Переоценка денежных средств на валютных счетах;

Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	292 078	735 049
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	280 127	686 225
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	11 951	48 824
Платежи - всего	4120	(375 533)	(789 156)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(303 108)	(685 878)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 459)	(4 497)
процентов по долговым обязательствам	4123	(58 360)	(57 146)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(10 606)	(41 635)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(83 455)	(54 107)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(4 211)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	-	(4 211)

процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(4 211)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	331 296	707 096
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	331 296	707 096
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(283 273)	(610 231)
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(283 273)	(610 231)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	48 023	96 865
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(35 432)	38 547
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	78	1 778
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	(35 432)	40 180
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(145)

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	385	1 192

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации, отсутствует, как и факты условной хозяйственной деятельности.

Генеральный директор ООО «РУНЕКО»

Рахманов М.К.о

