

ООО РУСОЙЛ

Пояснения к отчетности за 2025 год

1. Вводная часть

Общество учреждено единственным участником 15.05.2015 года

Основной вид деятельности - оптовая продажа нефтепродуктов

Дополнительный вид деятельности - сдача в сублизинг лизинговых авто- закрыт.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская отчетность» (ФСБУ 4/2024), [Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ](#) «О бухгалтерском учете» и иными применимыми федеральными стандартами бухгалтерского учета с использованием права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

2. Учетная политика

В целях формирования показателей бухгалтерской отчетности Общество применяет следующие основные элементы учетной политики:

В отношении внеоборотных активов (строка «Материальные внеоборотные активы»): основные средства стоимостью более 100 тыс. руб. признаются в составе ОС. Амортизация начисляется линейным способом. Затраты на ремонт ОС включаются в расходы текущего периода.

В отношении запасов (строка «Запасы»): товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по фактической себестоимости (стоимости приобретения). При выбытии товаров применяется метод средней себестоимости. В отношении финансовых результатов (строки «Выручка», «Расходы по обычным видам деятельности»): выручка от продажи товаров признается в момент перехода права собственности к покупателю (в момент отгрузки). Резерв по сомнительным долгам не создается. Переоценка активов не производится.

3. Расшифровка строк баланса производится в таблицах :

Строка 1150-таблица 1

Строка 1210-таблица 2

Строка 1240-таблица-3

Строки 1410,1450,1510,1520-таблица4

Расшифровка строк ОФР производится в таблицах:

Строка 2340 -таблица 5

Строка 2350-таблица 6

Строка 2120-таблица 7

4 Дебиторская-кредиторская задолженность.

Имеется просроченная дебиторская задолженность по сублизинговым договорам:

	Наименование	Сумма	срок
1	ООО ИНЕРТТРАНСРЕСУРС(ООО ИТР)	3791	Менее 12 мес
2	ИП ЛЕЛЬ	3820	Менее 12 мес
3	ИП НЕТАЛИЕВ	1636	Менее 12 мес
	Итого(тыс. руб)	9247	

Имеется просроченная кредиторская задолженность по лизинговым договорам,,по которым были разрешены сублизинговые отношения:

	Наименование	Сумма	срок
1	ООО Каркаде (субарендатор ООО ИТР)	3130	Менее 12 мес

2	ООО КАРКАДЕ(субаренатор ИП ЛЕЛЬ)	2371	Менее 12 мес
3	ООО КАРКАДЕ(субаренатор ИП НЕТАЛИЕВ)	636	Менее 12 мес
	ИТОГО	6137	

5. Кредиторская задолженность по займам.

Краткосрочные займы физического лица частично трансформируются в долгосрочные:

29029 тыс. руб-долгосрочные

3400 тыс. руб-краткосрочные

6. Обязательства по аренде(лизингу) делятся на долгосрочные :

5331 тыс. руб-срок закрытия 29.03.2028

И краткосрочные:

5723 тыс. руб- срок закрытия -2026 год

Существенная информация

В 2025 году расторгнуты и возвращены лизингодателю ООО Каркаде 5 единиц спецтехники-грузовые автомобили . Были переданы в сублизинг в 2024 году и частично брошены , частично самостоятельно возвращены субарендаторами без предупреждения на спецстоянку лизингодателя. В результате всех совокупных действий возникли просроченные задолженности субарендаторов и как следствие наши задолженности лизингодателю ООО Каркаде. В настоящее время ведутся досудебные согласования.

наименование показателя	период	первоначальная стоимость	амортизация	остаточная стоимость
машины и оборудование	2025	1558	279	1279
	2024	1558	68	1490
ППА транспортные средства	2025	16074	9846	6228
	2024	70242	24687	45555
итого	2025	17632	10125	7507
	2024	71800	10193	47045

ООО РУСОЙЛ

таблица 2 (расшифровка стр 1210 бух. Отчетности за 2025 год)

тыс. руб.

период	наименование показателя	фактическая стоимость	примечание
2025	сырье и материалы	168	
2024		998	
2025	товары	2466	
2024		1032	
2025	затраты на доставку товаров	4	
2024		5	
2025	итого	2638	
2024		2035	

наименование показателя	период	первоначальная стоимость	стоимость	примечание
расчеты с поставщиками	2025	5691		
	2024	974		
расчеты с покупателями	2025	8360		просрочено 8253,5
	2024	2397		просрочено 2022,7
расчеты с прочими покупателями	2025	3194		просрочено 994,0
	2024	1749		просрочено 1731
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025	-409		просрочено 423
	2024	-103		просрочено 167
прочие оборотные активы	2025	254		
	2024	298		
расчеты по налогам	2025			
	2024	1		
расходы будущих периодов	2025			
	2024	113		
ИТОГО по строке Дебиторская задолженность	2025	17090		
	2024	5429		

НДС по приобретенным ценностям	2025	1521	
	2024	2247	
прочие оборотные активы	2025	115	
	2024	212	
ВСЕГО по строке 1240	2025	18726	
	2024	7888	

ООО РУСОЙЛ

таблица 4 (расшифровка стр 1410,1450,1510,1520) ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

тыс. руб.

наименование показателя	период	стоимость	примечание
долгосрочные заемные средства	2025	29029	беспроцентный
	2024	-	
долгосрочные обязательства по аренде	2025	5331	
	2024		
краткосрочные заемные средства	2025	3400	беспроцентный
	2024	22635	беспроцентный
расчеты с поставщиками	2025	1019	
	2024	337	
расчеты с покупателями	2025	2891	
	2024	490	
расчеты по налогам	2025	66	
	2024	41	
расчеты по взносам	2025	34	
	2024	27	
обязательства по аренде	2025	5723	просрочено 5715
	2024	43427	просрочено 1548
ИТОГО краткосрочные обязательства	2025	9733	
	2024	44322	

ООО РУСОЙЛ
таблица 5 (расшифровка стр 2340 ОФР) Прочие доходы
тыс. руб.

наименование показателя	период	стоимость	примечание
реализация прочего имущества	2025	1063	
	2024	888	
прочие	2025	0,5	
	2024		
уступка прав требования	2025		
	2024	1985	
списание кз	2025		
	2026	67	
итого	2025	1063,5	
	2024	2940	

ООО РУСОЙЛ
 таблица 6 (расшифровка стр 2350 ОФР) Прочие расходы
 тыс. руб.

наименование показателя	период	стоимость	примечание
ликвидация ос(возврат ТС лизингодателюпри расторжение договора)	2025	2729	
	2024	1086	
сс реализ имущества	2025	824,1	
	2024	751	
списание ДЗ,КЗ	2025	2107	учет в Н\О 2105,4
	2024	66	
услуги банка	2025	74	учет в Н\О 74
	2024	70	
убытки прошлого периода	2025	72	
	2024	35	
штраф	2025	83	
	2024	209	
страхование	2025	380,8	
	2024	177	
прочие	2025	9	
	2024	73	
проценты по кредиту банка	2025		
	2024	212	
итого	2025	6278,9	
	2024	2679	

Таблица 7

строка 2120 ОФР Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	246 800	25 306
Затраты на оплату труда	1 498	1 183
Отчисления на социальные нужды	442	559
Амортизация	11 793	16 622
Прочие затраты	3 500	9 164
Итого по элементам	264 033	52 834
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	1	-5
Итого расходы по обычным видам деятельности	264 034	52 829

