

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «РусСибНефть» (ООО «РСН»)

ИНН 3801129932 ОГРН 1153850001029

Адрес: Иркутская область, г. Иркутск, ул. Румянцева дом 7

1. Общая информация об организации

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

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде по ОКВЭД:

- 46.75 Оптовая торговля химическими продуктами.

Численность сотрудников: по состоянию на 31.12.2025г. численность сотрудников составила 7 человек.

Аудит: бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерский учет в ООО «РСН» ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятия 8» редакция 3.0. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402 – ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2. Расшифровка основных показателей деятельности

2.1 Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

В 2025г. приобретено основное средство, именно грузовой фургон по договору лизинга №АА0541099413 от 16.04.2025г. Стоимость ОС на 31.12.2025г.: 6 480 тыс. руб. Показатель сформирован за счет поступления автотранспортных средств, полученных по договорам лизинга в том числе и 2025 году. Транспортные средства используются по основному виду деятельности.

2.2 Запасы (строка 1210)

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

2.3 Дебиторская задолженность (строка 1230), Финансовые вложения (строка 1240)

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г.: 34 985 тыс. руб. включает авансы, перечисленные поставщикам и подрядчиками, расчеты с покупателями и заказчиками, сальдо единого налогового счета.

2.4 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Стоимость на 31.12.2025г.: 146 тыс. руб. Денежные средства представлены остатками денежных средств на расчетных счетах организации.

2.5 Заемные средства (строка 1410, строка 1450, строка 1510)

По состоянию на 31.12.2025г. долгосрочные заемные средства составили 74 862 тыс. руб. (кредиты в ПАО «Сбербанк» 36 242 тыс. руб., срок погашения 2027г. Кредиты АО «Альфа – Банк» 38620 тыс. руб, срок погашения 2027г.). краткосрочные займы составили 2 693 тыс. руб. срок погашения 2026г. Лизинговые обязательства на 31.12.2025г составили 3 962 тыс. руб. Просроченная задолженность по кредитам отсутствует.

2.6 Кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г.: 4 589 тыс. руб. включает в себя расчеты с поставщиками и подрядчиками, расчеты с покупателями и заказчиками, расчеты по налогам и сбора, расчеты по социальному страхованию и обеспечению.

2.7 Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

2.8 Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с

реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

2.9 Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Генеральный директор _____ Болдина Ганна Ивановна

24 марта 2026 г.