

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Региональное Уральское Масляно-топливное Агентство»
(сокращенное наименование ООО «Румата»)

ИНН 6663072868, КПП 667901001, ОГРН 1026605630457

Адрес: 620010, Свердловская область, г. Екатеринбург,
пер. Хибиногорский, стр. 33

1. Общая информация

ООО «Румата» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата регистрации 14.12.1999г

1.1 Виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.71 — торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

Дополнительные виды деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20.2 – аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

77.39.29 - Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения

52.24 - транспортная обработка грузов

Для осуществления погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте Общество имеет лицензию выданную Федеральной службой по надзору в сфере транспорта: серия ПРД № 096980 от 21.10.2016, дата начала действия лицензии 21.10.2016г

1.2 Выручка

Выручка от основного вида деятельности составила 23 725 тыс. рублей , что составило - 53 %

Выручка от арендных платежей 4 648 тыс. рублей , что составило - 10%

Выручка от погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте 16 717 тыс. рублей , что составило -37 %

1.3 Численность сотрудников на 31.12.2025 составила 12 человек

1.4 Аренда

Для ведения хозяйственной деятельности Общество арендует нежилые здания и движимое имущество по договору аренды № 1 от 25.06.2022г расположенные по адресу г.Екатеринбург, пер.Хибиногорский , стр .33 . На период аренды одновременно с правом временного владения и пользования недвижимым и движимым имуществом Обществу передано право пользования земельным участком общей площадью 10756 кв.м , кадастровый номер земельного участка 66:41:0509018:73.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу . Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются

2. 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.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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 составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

3. Нематериальные активы

Общество ведет упрощенный учет нематериальных активов и не проводит проверку на обесценение.

Наличие и движение НМА отражено в табличной части Пояснения 3

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.

Наличие и движение основных средств и капитальных вложений в основные средства отражены в табличной части Пояснения 4

5. Финансовые вложения

Свободные денежные средства Общество на краткосрочном депозитных и брокерских счетах. Общество применяет упрощенный порядок учета финансовых вложений: финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости и не проверяются на обесценение. Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Структура и движение финансовых вложений отражена в табличной части Пояснения 5

6. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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.

Запасы для управленческих нужд (канцелярские расходы) признаются расходами текущего периода при поступлении.

Так же в разделе запасы, строка расходы будущих периодов, отражены расходы связанные с незавершенными работами срок окончания которых, по условиям договора, наступает в марте 2026года.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Структура и движение запасов отражены в табличной части Пояснения 6

7. Дебиторская задолженность

Общество ведет упрощенный учет дебиторской и кредиторской задолженности, резерв по сомнительным долгам не создается. Контроль сроков оплаты и списания безнадежных долгов производится по истечении срока исковой давности или ликвидации дебитора (кредитора).

По состоянию на 31.12. 2025 года общество не имеет просроченную или безнадежную к взысканию дебиторскую задолженность.

Структура и движение дебиторской задолженности отражена в табличной части Пояснения 7

8. Обязательства

Структура и движение кредиторской задолженности отражена в табличной части Пояснения 8

По состоянию на 31.12.2025 г Общество не имеет просроченную кредиторскую задолженность, а так же задолженность которая может значительно повлиять на финансовое положение Общества.

9. Капитал и расчеты с участниками

9.1 Уставный капитал Общества составляет 3084 тыс руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Наумкина Наталья Владимировна	Размер доли 67%
Павлович Ольга Юрьевна	Размер доли 33%

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1350 тыс руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9.2 Резервный капитал Общества составляет 204 тыс. рублей,

в т.ч.

В соответствии с Уставом резервный фонд в размере 5% на покрытие убытков	154 тыс руб
Резерв в соответствии с законодательством на ликвидацию ЧС	50 тыс. руб

9. Органы управления

Высший орган общества - общее собрание участников общества.

Единоличный исполнительный орган — директор Наумкина Наталья Владимировна

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера – Главатских Татьяну Вячеславовну..

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Директор ООО «Румата»

Наумкина Н.В.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период										
		На начало года		поступило	отписано		амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	232 232	(213) (213)	-	-	-	-	-	-	-	232 232	(213) (213)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г. За 2024 г.	125 125	(107) (107)	-	-	-	-	-	-	-	125 125	(107) (107)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	125 125	(107) (107)	-	-	-	-	-	-	-	125 125	(107) (107)
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	107 107	(107) (107)	-	-	-	-	-	-	-	107 107	(107) (107)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	107 107	(107) (107)	-	-	-	-	-	-	-	107 107	(107) (107)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период										
		На начало года		поступило	отписано		амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период							
		На начало года		затраты	обесценение	стисано	Принято к учету в качестве нематериальных активов	На конец периода	
		фактические затраты	накопленные обесценение					фактические затраты	накопленные обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период					
		На начало года		затраты	стисано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
		фактические затраты	накопленные обесценение				
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступило	списано		переоценка		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	5 868	(3 593)	-	-	(357)	-	5 868	(3 990)	
	За 2024 г.	4 290	(3 365)	1 588	(10)	(228)	-	5 868	(3 593)	
в том числе:										
	Машины и оборудование (кроме офисного)	2 942	(1 383)	-	-	(226)	-	2 942	(1 609)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 354	(1 326)	1 588	-	(57)	-	2 942	(1 383)	
	За 2024 г.	117	(117)	-	-	-	-	117	(117)	
Транспортные средства	За 2025 г.	2 308	(1 686)	-	-	(159)	-	2 308	(1 845)	
	За 2024 г.	2 308	(1 527)	-	-	(159)	-	2 308	(1 686)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	380	(380)	-	-	-	-	380	(380)	
	За 2024 г.	390	(380)	-	(10)	-	-	380	(380)	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	121	(27)	-	-	(12)	-	121	(39)	
	За 2024 г.	121	(15)	-	-	(12)	-	121	(27)	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		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.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	1 878	-	2 275	-	-	-
в том числе:						
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 333	-	1 559	-	-	-
Транспортные средства	463	-	622	-	-	-
Другие виды основных средств	82	-	94	-	-	-
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.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
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	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода				
		На начало года		поступило	слисано		текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		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. За 2024 г.	1 040	-	233 462	(231 861)	-	-	2 641	-	-
в том числе:		5 160	-	74 101	(78 221)	-	-	1 040	-	-
Депозитные счета	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	16 561	(16 561)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	600	-	12 400	(13 000)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	1 040	-	216 901	(215 300)	-	-	2 641	-	-
		4 560	-	61 701	(65 221)	-	-	1 040	-	-
		1 040	-	233 462	(231 861)	-	-	2 641	-	-
		5 160	-	74 101	(78 221)	-	-	1 040	-	-

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		затраты	Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	изменения видов запасов		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение				фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	2 482	-	23 037	-	(21 491)	-	-	X	-	4 028	-
	За 2024 г.	1 888	-	24 838	-	(24 244)	-	-	X	-	2 482	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	415	-	1 141	-	(1 164)	-	-	-	-	392	-
	За 2024 г.	284	-	1 086	-	(955)	-	-	-	-	415	-
Товары	За 2025 г.	2 060	-	19 721	-	(20 299)	-	-	-	-	1 482	-
	За 2024 г.	1 597	-	23 670	-	(23 207)	-	-	-	-	2 060	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	7	-	23	-	(28)	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	7	-	82	-	82	-	-	-	-	7	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	2 152	-	-	-	-	-	-	2 152	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

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		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	895 1 429	- -	2 596 744	- -	(2 269) (939)	- (339)	- -	1 222 895	- -	- -	1 222 895
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	62 223	- -	1 447 65	- -	(1 449) (64)	- (162)	- -	60 62	- -	- -	60 62
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	646 699	- -	1 086 644	- -	(644) (520)	- (177)	- -	1 088 646	- -	- -	1 088 646
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	20 133	- -	24 -	- -	(20) (113)	- -	- -	24 20	- -	- -	24 20
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	137 281	- -	- -	- -	(120) (144)	- -	- -	17 137	- -	- -	17 137
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	30 93	- -	39 35	- -	(36) (98)	- -	- -	33 30	- -	- -	33 30
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	895 1 429	- -	2 596 744	- -	(2 269) (939)	- (339)	- -	1 222 895	- -	X X	1 222 895

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					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 216 1 761	4 883 782	- -	(751) (1 327)	- -	5 348 1 216	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	402 143	517 389	- -	(406) (130)	- -	513 402	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	351 713	3 127 363	- -	(345) (725)	- -	3 132 351	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	114 586	1 002 -	- -	(472)	- -	1 116 114	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	88 84	116 4	- -	- -	- -	204 88	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	261 235	122 26	- -	- -	- -	383 261	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	1 216 1 761	4 883 782	- -	(751) (1 327)	- -	5 348 1 216	

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	погашено	списано 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	21 325	24 097
Затраты на оплату труда	7 823	6 367
Отчисления на социальные нужды	1 792	1 315
Амортизация	397	228
Прочие затраты	13 733	13 848
Итого по элементам	45 075	45 856
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	45 075	45 856