

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РН-Групп», за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Основными видами экономической деятельности ООО «РН-Групп» (далее - организация) являются:

- Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет в Организации ведется в автоматизированном виде с применением программного комплекса 1С:Предприятие 8.3 Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0 посредством метода двойной записи.

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации возложено на главного бухгалтера.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5% от общей суммы соответствующей статьи баланса.

При формировании учетной политики организацией приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета:

Основные средства

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 50% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты Организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 % первоначальной стоимости основного средства.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Применяется линейный способ амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

ОС распределяются по следующим группам и видам:

- машины и оборудование;
- транспортные средства;

Срок полезного использования (по группам основных средств):

Наименование группы	Срок полезного использования (месяцев)
Машины и оборудование	85
Транспортные средства	85

Способы пересчета первоначальной стоимости переоцениваемых групп основных средств- переоценка не производится.

Организация проводит проверку ОС (за исключением инвестиционной недвижимости ОС) на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется, начиная с 2021 года в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин - фактическая себестоимость запасов.

Себестоимость материально-производственных запасов при отпуске в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается одним из следующих способов:

- по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Денежные потоки

Показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации - рублях.

Займы и кредиты

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Доходы и расходы организации

В составе доходов по обычным видам деятельности признаются:

- выручка от выполнения работ (оказания услуг);

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности.

Порядок признания коммерческих расходов полностью их признание в качестве расходов по обычным видам деятельности. Порядок признания управленческих расходов – полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расчеты по налогу на прибыль

Организация применяет следующий способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	Поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	102 451	(70 438)	5 150	-	-	(22 695)	-	-	-	-	-	302 507	(172 430)
	за 2024 г.	100 625	(56 356)	1 826	-	-	(14 082)	-	-	-	-	-	102 451	(70 438)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	25 926	(12 660)	1 478	-	-	(4 506)	-	-	-	-	-	74 092	(36 848)
	за 2024 г.	24 100	(9 195)	1 826	-	-	(3 466)	-	-	-	-	-	25 926	(12 660)
Офисное оборудование	за 2025 г.	298	(298)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	298	(298)
	за 2024 г.	298	(298)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	298	(298)

3.2. Наличие и движение прав пользования активам

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.	565 097	(130 311)	-	-	-	(71 555)	-	-	-	370 191	(122 570)
	за 2024 г.	441 337	(52 147)	123 761	-	-	(78 164)	-	-	-	565 097	(130 311)
в том числе:	за 2025 г.	152 360	(33 103)	-	-	-	(20 740)	-	-	-	105 672	(34 161)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024 г.	107 815	(12 143)	44 545	-	-	(20 960)	-	-	-	152 360	(33 103)
Транспортные средства	за 2025 г.	412 737	(97 208)	-	-	-	(50 815)	-	-	-	264 519	(88 409)
	за 2024 г.	333 522	(40 005)	79 216	-	-	(57 204)	-	-	-	412 737	(97 208)

3.3. 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	377 698	466 799	433 458
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	108 754	132 523	110 577
Транспортные средства	268 944	334 276	322 881
Неамортизируемые основные средства – всего			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект) основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект) инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)			

3.4. 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	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа)	-	-	-
из них	-	-	-
основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-

4. Запасы

4.1. 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 2025г.	3 492	-	948 861	(903 487)	-	-	X	X	48 866	-
	за 2024 г.	1 990	-	994 209	(992 707)	-	-	X	X	3 492	-
в том числе: Сырье и материалы	за 2025 г.	3 492	-	220 249	(8 259)	-	-	(213 680)	-	1 802	-
	за 2024 г.	1 990	-	196 536	(2 706)	-	-	(192 328)	-	3 492	-
Товары	за 2025 г.	-	-	47 064	-	-	-	-	-	47 064	-
	за 2024 г.	-	-	810	(810)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	за 2025 г.	-	-	681 548	(895 228)	-	-	213 680	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	796 863	(989 191)	-	-	192 328	-	-	-

4.2. 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	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	273 695	-	302 128	-	(269 085)	-	-	-	306 738	-
	3а 2024 г.	282 675	-	271 153	-	(280 133)	-	-	-	273 695	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	23 666	-	16 667	-	(23 815)	-	-	-	16 519	-
	3а 2024 г.	41 317	-	23 458	-	(41 109)	-	-	-	23 666	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	242 488	-	276 454	-	(242 488)	-	-	-	276 454	-
	3а 2024 г.	227 925	-	242 229	-	(227 665)	-	-	-	242 488	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	358	-	348	-	(226)	-	-	-	481	-
	3а 2024 г.	-	-	358	-	-	-	-	-	358	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 407	-	2 876	-	-	-	-	-	4 282	-
	3а 2024 г.	1 367	-	40	-	-	-	-	-	1 407	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	3 709	-	-	-	(504)	-	-	-	3 205	-
	3а 2024 г.	325	-	3 384	-	-	-	-	-	3 709	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	9	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	7 385	-	-	-	(7 385)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	649	-	-	-	(649)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	225	-	-	-	-	-	225	-
	3а 2024 г.	100	-	-	-	(100)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	2 066	-	1 448	-	(2 051)	-	-	-	1 463	-
	3а 2024 г.	3 599	-	2 066	-	(3 599)	-	-	-	2 066	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	4 111	-	-	-	-	-	4 111	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	273 695	-	302 128	-	(269 085)	-	-	X	306 738	-
	3а 2024 г.	282 675	-	271 153	-	(280 133)	-	-	X	273 695	-

5.2. 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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

6. Обязательства

6.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	623 133	291 601	-	(473 780)	-	-	440 954
	3а 2024 г.	760 586	386 429	-	(523 882)	-	-	623 133
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	333 012	270 142	-	(302 840)	-	-	300 314
	3а 2024 г.	323 459	302 933	-	(293 379)	-	-	333 012
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	869	-	(869)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	869	-	(869)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	748	314	-	(5)	-	-	1 057
	3а 2024 г.	136	676	-	(64)	-	-	748
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	238 288	7 531	-	(169 763)	-	-	76 055
	3а 2024 г.	308 192	78 577	-	(148 482)	-	-	238 288
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	7 000	-	-	-	-	7 000
	3а 2024 г.	77 000	-	-	(77 000)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	14	-	-	-	-	14
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 836	527	-	-	-	-	2 363
	3а 2024 г.	1 605	232	-	-	-	-	1 836
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	26 720	355	-	-	-	-	27 075
	3а 2024 г.	30 775	-	-	(4 055)	-	-	26 720
Расчеты по	3а 2025 г.	2 903	1 010	-	-	-	-	3 914

социальному страхованию и обеспечению	3а 2024 г.	2 264	640	-	-	-	-	2 903
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	19 322	3 802	-	-	-	-	23 124
	3а 2024 г.	17 538	1 784	-	-	-	-	19 322
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	303	37	-	(303)	-	-	37
	3а 2024 г.	-	303	-	-	-	-	303
Итого	3а 2025 г.	623 133	291 601	-	(473 780)	-	X	440 954
	3а 2024 г.	760 586	386 429	-	(523 882)	-	X	623 133

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	221 682	194 797
Затраты на оплату труда	239 297	196 150
Отчисления на социальные нужды	41 910	32 405
Амортизация	94 250	92 246
Прочие затраты	373 583	522 842
Итого по элементам	970 723	1 038 439
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	970 723	1 039 249

8. Иная информация

✓ Общая информация об организации

Юридический и фактический адрес: 628386, Ханты-Мансийский автономный округ -Югра, г.о. Пыть-Ях, г.Пыть-Ях, мкр. 2а Лесников, ул.Волжская, зд.16 а.

Общество зарегистрировано в инспекции Федеральной налоговой службы №7 по ХМАО-Югре 25.10.2012г.

ИНН 8612016481, КПП 861201001, ОГРН 1128619005041

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Основной вид деятельности Общества: Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам.

Участником Общества является: Чернокоз Иван Сергеевич и доля в % -100%.

Единоличным исполнительным органом управления в Обществе является генеральный директор.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 21 тыс. рублей.

Средняя численность работников составила 101 человека.

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

- Чернокоз Иван Сергеевич – генеральный директор Общества.

В составе строки «Поступило денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены поступления от продажи товаров, продукции, работ и услуг.

В составе строки «Направлено денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги.

Конечный бенефициар Общества: Чернокоз Иван Сергеевич

Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации за 2025 год составили: 1 087 084 тыс. руб. (без НДС);

Доходы от реализации за 2024 год составили: 1 215 679 тыс. руб. (без НДС).

Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

В тоже время по данным Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года размер чистых активов составил 330 349 тыс. руб.

По мнению руководства, Общество будет продолжать свою деятельность как минимум ближайшие 12 месяцев после отчетной даты. Таким образом, руководство ожидает, что активы будут реализовываться, а обязательства погашаться в установленном порядке, поэтому годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор

"30" марта 2026 г.



Чернокоз Иван Сергеевич