

# **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

**ООО «РУСЭНЕРГОГАЗ»**

## **1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «РУСЭНЕРГОГАЗ»

1.2. Юридический адрес – 344103, РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД РОСТОВ-НА-ДОНУ, Г РОСТОВ-НА-ДОНУ, УЛ ЗОРГЕ, ЗД. 64Б, ЭТАЖ 3, ОФИС 15

1.3. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек:

Директор Поляков Арсений Алексеевич

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.4. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств не имеет

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участниками являются:

ХУБОВ СУРЕН ГЕОРГИЕВИЧ– 10% доли

СЕРЕДЕНКО ОЛЬГА АЛЕКСЕЕВНА – 90% доли

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

71.12.2 Деятельность заказчика застройщика, генерального подрядчика

19.20 Производство нефтепродуктов

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Поляков Арсений Алексеевич

Обязанности главного бухгалтера возложены на директора

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества – не требуется.

## **2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности**

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «РУСЭНЕРГОГАЗ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

## **3. Учетная политика**

3.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

| Положение учетной политики                           | Утвержденный вариант                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Основание                                                                                                                                                     |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                      | <b>2.4 Основные средства</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                               |
| Принятие к учету                                     | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.                                                                                                                                                                                                                                  | п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"                                                                                                                          |
| Оценка                                               | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»                                                                                                                          |
| Способ и период начисления амортизации               | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.                                                                                                                                                                    | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»                                                                                                                      |
| Срок полезного использования                         | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»                                                                                                                           |
|                                                      | <b>2.5 Учет материально-производственных запасов</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                               |
| Оценка списания материально-производственных запасов | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)                                                                                 |
| Учет заготовления материалов                         | Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)                                                                                                                                                                                                                    | пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); |

|                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                    | п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012                                                                                                                                               |
| Оценка готовой продукции, отгруженной продукции                                                           | Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).                                                                            | п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н                                                         |
|                                                                                                           | <b>2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                           |
| Учет процентов по займам и кредитам                                                                       | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов                                    | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.                                                                                 |
|                                                                                                           | <b>2.7 Учет доходов и расходов</b>                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                           |
| Учет общехозяйственных расходов                                                                           | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".                                                                     | Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26) |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления | Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом. | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"                                                                                            |

**4. Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025:**

**Актив:**

| <i>Код строки</i> | <i>Наименование показателя</i>                               | <i>На 31.12.2025</i> |
|-------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>1150</b>       | <b>Материальные и внеоборотные активы:</b>                   | <b>51 491 517</b>    |
|                   | Оборудование к установке                                     | 34 190 120           |
|                   | Приобретение основных средств                                | 17 301 397           |
| <b>1170</b>       | <b>Нематериальные, финансовые и другие оборотные активы:</b> | <b>126 458</b>       |
|                   | Нематериальные активы                                        | 126 458              |
| <b>1250</b>       | <b>Денежные средства и денежные эквиваленты:</b>             | <b>26 900</b>        |
|                   | Остаток на расчетном счете                                   | 26 900               |
| <b>1240</b>       | <b>Финансовые и другие оборотные активы:</b>                 | <b>9 105 135</b>     |
|                   | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                        | 762 428              |
|                   | НДС по приобретенным ценностям                               | 7 525 506            |

|  |                                |                   |
|--|--------------------------------|-------------------|
|  | Расчеты по налогам и сборам    | 43 754            |
|  | Прочие расчеты с контрагентами | 773 447           |
|  | <b>ИТОГО</b>                   | <b>60 750 010</b> |

**Пассив:**

| <i><b>Код строки</b></i> | <i><b>Наименование показателя</b></i> | <i><b>На 31.12.2025</b></i> |
|--------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
| <b>1300</b>              | <b>Капитал:</b>                       | <b>42 618 991</b>           |
|                          | Уставный капитал                      | 10 000                      |
|                          | Нераспределённая прибыль              | 42 608 991                  |
| <b>1410</b>              | <b>Долгосрочные заемные средства</b>  | <b>2 938 750</b>            |
| <b>1510</b>              | <b>Краткосрочные заемные средства</b> | <b>15 107 160</b>           |
| <b>1520</b>              | <b>Кредиторская задолженность</b>     | <b>85 109</b>               |
|                          | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 60 000                      |
|                          | Расчеты по налогам и сборам           | 68                          |
|                          | Расчеты с подотчетными лицами         | 25 041                      |
|                          | <b>ИТОГО</b>                          | <b>60 750 010</b>           |

**5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности:**

В 2025 году деятельность не велась

**6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности:**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 13 марта 2026 года.

Директор Общества \_\_\_\_\_ Поляков А.А.