

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ООО «РУСВЕЛЛ»

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Общая информация об Организации

Общество с ограниченной ответственностью «РУСвелл» (ООО «РУСвелл») зарегистрировано в России с 10.08.2010 года, Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, с 12.08.2019 зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г. Оренбурга

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.
Форма собственности – частная.

Место нахождения (юридический адрес): 460056, Оренбургская область, г.о. город Оренбург, г Оренбург, ул Тихая, зд. 14/3, помещ. 3

Участником Общества по состоянию на 31.12.2024 год является:

Учредитель Общества	Доля в %
Ковалев Иван Викторович	100%

Участником Общества по состоянию на 31.12.2025 год является:

Учредитель Общества	Доля в %
Ковалев Иван Викторович	100%

Изменения в составе участников Общества отражены в разделе в п.3.20 «Операции со связанными сторонами»

1.2 Основные виды деятельности

09.10 - Предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа

1.3 Филиалы (структурные подразделения) организации

Отсутствуют.

1.4 Информация о численности персонала Организации

Среднегодовая численность работающих сотрудников Общества в 2023 году составила 54 человека, в 2024 году 56 человека. в 2025 году 52 человека.

1.5 Информация об исполнительных и контрольных органах Организации

Генеральным директором Общества является: Петров Алексей Геннадьевич

1.6 Информация о лицензиях Общества

По состоянию на 31.12.2024 год и на 31.12.2025 год у Общества нет лицензий, т.к. деятельность Общества не подлежит лицензированию.

1.7 Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерская отчетность ООО «РУСВЕЛЛ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

1.8 Бухгалтерская отчетность

Общество не составляет промежуточную квартальную бухгалтерскую отчетность, в которую входят Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах. (часть 3 статьи 14, часть 5 статьи 13, часть 4 статьи 15 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, пункт 49 ПБУ 4/99).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности входят:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- приложения к пояснениям.

1.9 Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества и составляет на **31.12.2024 и 31.12.2025 составляет 10 000, 00 рублей**. Изменений в уставном капитале Общества в отчетном периоде не было.

Добавочный и резервный капитал не формируется.

1.9.1 Отчет о движении денежных средств

Составление отчета производится в соответствии с Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)».

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с пунктами 8 - 11 настоящего Положения, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. (основание – п. 12 ПБУ 23/2011).

Платежи и поступления от одной операции могут относиться к разным видам денежных потоков. **Например, уплата процентов является денежным потоком от текущих операций**, а возврат основной суммы долга является денежным потоком от финансовых операций. При погашении кредита в денежной форме обе указанные части могут выплачиваться одной суммой. В этом случае организация делит единую сумму на соответствующие части с последующей отдельной классификацией денежных потоков и отдельным отражением их в отчете о движении денежных средств. (основание – п. 13 ПБУ 23/2011).

2. ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Статьи Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 год и отчета о финансовых результатах за 2025 год содержат ссылки на пояснения, как этого требует пункт 28 Приказа Минфина РФ от 6 июля 1999 №43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации». Все ссылки в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах даны на текстовые пояснения.

Корректировки сравнительных показателей не проводились.

3.1 Нематериальные активы

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025г. составляют **18 422** тыс. руб. и на 31.12.2024г. составляют **498** тыс. руб. В состав нематериальных активов включены затраты на формирование модуля для программы, патенты и выполнение НИОКР.

Наличие и движение нематериальных активов по объектам раскрывается в разделе 1 «Нематериальные активы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2 Основные средства

Основные средства до перехода на ФСБУ 6/2020 по состоянию на 31.12.2021 года составляли 21 259 тыс. После сдачи бухгалтерского баланса за 2021 года 31.12.2021 г. были внесены изменения, в связи с переходом на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» альтернативным способом с единовременной корректировкой балансовой стоимости ОС на дату перехода с пересчетом сравнительных показателей бухгалтерской отчетности, Основные средства по состоянию на 31.12.2021 года стали составлять 22 860 тыс. руб. на 31.12.2022 г. составляют **16 237** тыс. руб., на 31.12.2023 **48 794** тыс. руб. Информация по группам однородных объектов, об увеличении стоимости в результате изготовления оборудования собственными силами раскрывается в разделе 2 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Основные средства по состоянию на 31.12.2024 год составляют **54 190** тыс. руб., в том числе незавершенные капитальные вложения на **94** тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 год составляют **48 604** тыс. руб., в том числе незавершенные капитальные вложения на **94** тыс. руб.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31.12.2025 нет, на 31.12.2024 приняты и зарегистрированы следующие объекты недвижимости:

Здания	Остаточная Стоимость
Помещение нежилое, площадь 1502,5 кв.м г. Оренбург, кадастровый номер 56:44:0103001:672	2 451 944,45
Помещение нежилое, площадь 298,6 кв.м г. Оренбург, кадастровый номер 56:44:0103001:673	847 777,80
Итого	3 299 722,25

Земельные участки	Стоимость
Земельный участок, общая площадь 3470 м2, кадастровый номер 56:44:0103001:525, в собственности	2 022 000,00
Земельный участок, литера В3В4, общая площадь 3777 м2, кадастровый номер 56:44:0103001:58, доля в праве на участок 1/2	2 022 000,00
Итого	4 044 000,00

У Общества имеются следующие арендованные объекты основных средств:

Основные средства	Стоимость
Автомобиль грузовой бортовой на шасси КАМАЗ 573811 С768О/К217СВ186	1 060 020,00
Автомобиль-фургон специальный на шасси КАМАЗ 43118-10 С769ОС163	1 169 100,00
Автомобиль-фургон специальный на шасси КАМАЗ 43118-10 С544КК163	1 035 720,00
Автомобиль-фургон специальный на шасси КАМАЗ 43118-10 Т107АТ163	1 050 300,00
ВЗД GJT 203 Impact №804	2 500 000,00
ВЗД GMT 240 Rhino №2401	2 800 000,00
ВЗД GMT 240 Rhino №2403	2 800 000,00
ВЗД GMT 240/210 HYBRID №404	2 800 000,00
Итого	15 215 140,00

По состоянию на 31.12.2024 г. доходные вложения в материальные ценности составляют 0 рублей и на 31.12.2025 г. составляют 0 рублей.

3.3 Отложенные налоговые активы и налог на прибыль

Ставка налога на прибыль составляет **25%**. Налогообложения по другим ставкам в 2024 г. и в 2025 г. году не было.

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2024г. составляют **2 182,967** тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 г. составляют **2557,499** тыс. руб., которые приводят к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующих за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Данные об отложенных налоговых активах и обязательствах по видам представлены в таблице в рублях.

Вид налогового актива/обязательства	Сумма на 31.12.2024	Обороты		Сумма на 31.12.2025
		ДТ	КТ	
Отложенные налоговые активы				
Основные средства	806 099,92	870 821,26	424,19	1 676 496,99
Нематериальные активы	5 724	12 529,44	0	18 254,33
Резервы сомнительных долгов	129 600,00	129 600,00	129 600,00	129 600,00
Расходы будущих периодов	5 091,00	265,00	4 456,00	900,00
Оценочные обязательства и резервы	11 503,75	0	11 503,75	0
Арендные обязательства	1 224 947,60	0,01	492 699,63	732 247,98

Вид налогового актива/обязательства	Сумма на 31.12.2024	Обороты		Сумма на 31.12.2025
		ДТ	КТ	
Убыток текущего периода	0,00	10 180 757,97	10 180 757,97	0
Итого:	2 182 967,16	11 193 973,68	10 819 441,54	2 557 499,30
Отложенные налоговые обязательства				
Внеоборотные активы	0,00		1 826 435,89	1 826 435,89
Незавершенное производство	1 199 855,94	1 199 855,94		0
Основные средства	1 727 543,76	350 617,09	156 585,82	1 533 512,49
Оценочные обязательства и резервы	0,00	6,08	0,00	0,00
Резервы сомнительных долгов	129 600,00	129 600,00	129 600,00	129 600,00
Итого:	3 056 999,70	1 680 073,03	2 112 621,71	3 489 548,38

Условный расход по налогу на прибыль (счет 99.02.1):
за 2024 год составил -7 299,812 тыс. руб., за 2025 год составил - 13 292, 629 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль (счет 99.02.2):
за 2024 год составил -7 076,258 тыс. руб., за 2025 год составил -13 075,869 тыс. руб.

Налог на прибыль, исчисленный и подлежащий уплате в бюджет (счет 68.04.2):
за 2024 год составил 34,588 тыс. руб. за 2025 год составил 628,400 тыс. руб.

3.4 Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2024г. составляют 0,00 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 0,00 тыс. руб. В состав прочих внеоборотных активов вошли расходы будущих периодов (РБП) со сроком использования более 12 месяцев.

3.5 Запасы

Запасы по состоянию на 31.12.2024г. составляют 15 281 тыс. руб. и на 31.12.2025 г. составляют 6782 тыс. руб. Наличие и движение запасов по группам раскрываются в разделе 6 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв под обесценение запасов не создавался т.к. после проведенного тестирования признаки обесценения не выявлены.

3.6 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

НДС по приобретенным ценностям по состоянию на 31.12.2024г. составляет 1 916,67 тыс. руб. и на 31.12.2025 г. составляет 1 918,44 тыс. руб.

3.7 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 53 621 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2025 г составляет 46 478,00 тыс. руб. Дебиторская задолженность по видам раскрывается в разделе 7 «Наличие и движение дебиторской

задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сомнительная задолженность (резерв по сомнительным долгам) по состоянию на 31.12.2024г. составляет 1 397,112 тыс. руб., на 31.12.2025 г. составляет 2792,563 тыс. руб.

3.8 Финансовые вложения

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2024г. составляют 0 руб.

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2025г. составляют 0 руб.

3.9 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2024г. составляют 2 282 тыс. руб. депозитов на конец периода нет, на 31.12.2025 г. составляют 1224 тыс. руб.

Информация о движении денежных средств раскрывается в «Отчете о движении денежных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.10 Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2024 г. составляют 180 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2025г. составляют 276 тыс. руб. В состав прочих оборотных активов вошли расходы будущих периодов (РБП) со сроком использования менее 12 месяцев.

3.11 Долгосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2024 долгосрочные заемные средства, отраженные по строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса, составили 0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 составили 11400 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 прочие обязательства, отраженные по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса, составили 3 177 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2025 составили 1 179 тыс. руб. В состав прочих обязательств вошли расходы по лизингу.

У Общества имеется задолженность по договору лизинга. Суммы по договору разделены на долгосрочные и краткосрочные в соответствии с графиком платежей.

(тыс. руб.)

Контрагент	Сумма задолженности по лизингу всего (76.07.1)	Сумма кредиторской задолженности сроком гашения до 2025	Сумма задолженности сроком гашения после 2025
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО (561243001)	5 872	1744	1179

Кредиторская задолженность по видам раскрыта в разделе 8.1 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.12 Краткосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2024 краткосрочные заемные средства, отраженные по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса, составили 14 280 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 составили 3 795 тыс. руб.

Проценты к уплате, начисленные по договорам займа за 2024 год составили 2 587 тыс. руб., за 2025 год составили 3668 тыс. руб.

Проценты к получению, начисленные по депозиту и неснижаемого остатка за 2024 год составили 399 тыс. руб., за 2025 год составили 454 тыс. руб.

Виды и движение заемных средств представлены в разделе 8.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.13 Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2024 год составляет: 52 834 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 г. составляет: 53 015 тыс. руб.

3.14 Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 год составляет 54 023 тыс. руб., и по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 49459 тыс. руб.

3.15 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на оплату отпусков сотрудникам по состоянию на 31.12.2024г. составляет 2 772 тыс. руб., и по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 2172 тыс. руб.

3.16 Выручка по обычным видам деятельности.

(тыс. руб.)		
ВИД	2025г.	2024г.
Услуги по технико-телеметрическому сопровождению бурения с применением бескабельных телеметрических систем	188 871	112 222
ТО, ремонт и изготовление оборудования	15285	78 336
Аренда оборудования	15911	3 569
Прочая	0	0
ВСЕГО по обычным видам деятельности	220067	194 128

3.17 Себестоимость продаж и управленческие расходы

Себестоимость продаж:

за 2024 г. составила 154 351 тыс. руб.

за 2025 г. составила 171 895 тыс. руб.

Большую долю в 2024 году составили расходы на оплату труда и начисление страховых взносов в сумме 76 775 тыс. руб. (39,54%).

Большую долю в 2025 году составили расходы на оплату труда и начисление страховых взносов в сумме 66 423 тыс. руб. (38,64%).

Управленческие расходы за 2024г. составили 34 500 тыс. руб. Большую долю в 2024 году составили расходы на оплату труда и начисление страховых взносов в сумме 31 050 тыс. руб. (90%), и за 2025 г. составили 35 760 тыс. руб. Большую долю в 2025 году составили расходы на оплату труда и начисление страховых взносов в сумме 30792 тыс. руб. (86%).

Затраты по видам раскрыты в разделе 10 «Расходы по обычным видам деятельности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.18 Прочие доходы

Прочие доходы за 2024 г. составили 49 630 тыс. руб. и за 2025 г. составили 208 тыс. руб. Положительные значения (доход) включены в строку "Прочие доходы" (2340) 163,739 тыс. руб.

(тыс. руб.)

ВИД	2024г.	2025г.
Возмещение коммунальных услуг к получению (Без НДС)	852	0
Перевод основных средств в комплектующие	483	0
Проценты к получению (уплате)	399	0
Прочие внереализационные доходы и расходы	489	0
Расходы по претензиям	173	0
Реализация основных средств (Без НДС)	1 621	0
Реализация прочего имущества (материалов) (Без НДС)	3 919	44
Резервы по сомнительным долгам	41 666	164
Возмещение расходов по страхованию	28	0
ВСЕГО прочие доходы	49 630	208

3.19 Прочие расходы

Прочие расходы за 2024 г. составили 51 610 тыс. руб. и за 2025 г. составили 7 787 тыс. руб. Отрицательные значения (расход) включены в строку "Прочие расходы" (2350) 4 848,1 тыс.руб.

(тыс. руб.)

ВИД	2024г.	2025г.
Компенсация за задержку зарплаты		0
Проценты к получению (к уплате)	2 579,397	0
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3 249	0
Прочие внереализационные доходы (расходы)не принимаемые к НУ		0

ВИД	2024г.	2025г.
Прочие внереализационные доходы и расходы (Аренда жилого помещения, Возмещение коммунальных услуг к получению)	851,846	0
Расходы на услуги банков	126,315	1196
Реализация ОС	653,35	0
Реализация прочего имущества (материалов)	3 725,682	0
Резервы по сомнительным долгам	40 068,448	4848
Списание ОС (перевод в комплектующие)	340 ,40	0
Уступка права требования по договору	0,00	0
Оценочные		1389
Уступка права требования по договору лизинга	0	0
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	15, 163	0
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	0	0
Списание выделенного НДС на прочие расходы		91
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно		262
ВСЕГО прочие расходы	51 610	7787

3.20 Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Полный перечень связанных сторон и операций с ними представлены ниже.

Наименование связанной стороны	Характер отношений (доля владения, группа связанных сторон)	Характер проводимых операций (типы, цели)	Дата начала / прекращения признания лица связанной стороной
Ковалев Иван Викторович ИНН 860306240930 договор купли-продажи доли № 77 АГ 7986140 от 09.09.2021г.	Единственный участник ООО «РУСвелл», доля владения 100%	Владелец/Конечный бенефициар с 08.10.2021 Операций не проводилось	С 08.10.2021г. по текущую дату
Мельник Сергей Николаевич ИНН 860220312206	Учредитель, доля владения 1%	Владение/Конечный бенефициар до 08.10.2021 Операций не проводилось	Дата прекращения 08.10.2021г.
ООО «ПАРАДАЙЗ» ИНН 7801607456	Учредитель, доля владения 99%	Владение до 08.10.2021 Операций не проводилось	Дата прекращения 08.10.2021г.

Наименование связанной стороны	Характер отношений (доля владения, группа связанных сторон)	Характер проводимых операций (типы, цели)	Дата начала / прекращения признания лица связанной стороной
Генеральный директор: Петров Алексей Геннадьевич	Основной управляющий персонал	Руководство операционной деятельностью Иных операций не проводилось	С 26.08.2019г. по текущую дату
Технический директор: Старцев Федор Викторович	Основной управляющий персонал	Руководство операционной деятельностью Иных операций не проводилось	С 01.07.2017г. по текущую дату
Заместитель генерального директора по производству: Голубенко Максим Витальевич	Основной управляющий персонал	Руководство операционной деятельностью Иных операций не проводилось	С 01.07.2017г. по текущую дату
Начальник центральной инженерно-технологической службы: Тиньков Данила Игоревич	Основной управляющий персонал	Руководство операционной деятельностью Иных операций не проводилось	С 17.06.2019г. по текущую дату

Выплаты ключевому управленческому персоналу, включая страховые взносы и НДФЛ в 2024 году составили 15 492 тыс. руб., в 2025 году составили 14 335 тыс. руб. Указанные выплаты включают в себя налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

2024 год

Аппарат управления	Всего ФОТ + взносы в рублях
Петров Алексей Геннадьевич	1 926 181,96
Старцев Федор Викторович	7 543 672,65
Голубенко Максим Витальевич	2 763 288,83
Капков Валерий Алексеевич	1 007 659,73
Итого ФОТ	13 240 803,17
Взносы в среднем за год 17%	2 250 936,54
Всего	15 491 739,71

2025 год

Аппарат управления	Всего ФОТ + взносы в рублях
Петров Алексей Геннадьевич	1 363 167,67
Старцев Федор Викторович	7 587 396,25
Голубенко Максим Витальевич	2 663 720,00
Капков Валерий Алексеевич	1 062 566,96

Итого ФОТ	12 676 850,88
Взносы в среднем за год 16,1%	1 657 976,51
Всего	14 334 827,39

3.21 Риски и условные обязательства

Все решения судов, в которых мы выступали истцами должным образом отражены в бухгалтерской отчетности. Судебных дел, в которых Общество выступает в роли ответчика, нет. Создание оценочных и условных обязательств не требуется. Другие условные обязательства не создаются.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не предъявляло претензии

По состоянию на 31.12.2025 г. ООО «РУСВЕЛЛ» не выступало поручителем за обязательства третьих лиц.

По состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2025г. не имеется обеспечительных платежей по договорам аренды.

По состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2025г. не имеется договоров представления банковской гарантии, в которых Общество выступает принципалом, заключенные контрагентами (гарантами).

3.22 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было, и, соответственно, их последствия отсутствуют.

3.23 События после отчетной даты

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор _____ /А.Г. Петров /

31 марта 2025 года.