

Общество с ограниченной ответственностью «Рустрансойл»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «РТО».
- 1.2. Основной государственный регистрационный номер: 1117847068173
- 1.3. Юридический адрес – 194017, г. Санкт-Петербург, ул. Рашетова, д.9, литера А, помещение 7-Н
- 1.4. Дата государственной регистрации – 28.02.2011г.
- 1.5. Основной ОКВЭД – 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами; 49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам
- 1.6. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человека.
- 1.7. Уставный капитал составляет 10 тыс руб.
Участниками являются: Гаврилов С.В. с долей 100 процентов;
- 1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества.
Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «РТО» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», в ред. приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н.

4. Основные положения учетной политики

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. Для составления бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая превышает 5 процентов от базового показателя соответствующей строки бухгалтерского баланса / отчета о финансовом положении за период, предшествующий отчетному. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
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	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Положение учетной политики		Основание
	производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу средней себестоимости	ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Учет Аренды	
Признание ППА и обязательство по аренде в отношении каждого предмета аренды	Не признавать ППА и обязательства, арендные платежи признавать расходами в течении срока аренды при условиях: - срок аренды не более 12 месяцев - рыночная стоимость предмета аренда не более 300 тыс. руб. - имеется право на упрощенные способы БУ	п.10 ФСБУ 25/2018 п.11 и п.12 ФСБУ 25/2018
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
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.
	Учет доходов и расходов	
Учет прямых расходов	В состав прямых расходов в момент производства работ, оказания услуг включаются: - расходы на сырье и материалы используемые для производства работ, оказания услуг - оплата труда сотрудников (в т.ч. страховые взносы) -амортизация основных средств используемых непосредственно для производства работ, оказания услуг - иные расходы	ПБУ 10/99
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 "Продажи".	ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг.	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п.17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Раскрытие существенных показателей

5.1 Основные средства

Наименование группы основных средств	На 31.12.2024 года			Изменения за 2025 год						На 31.12.2025 года		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Амортизация по выкупленным объектам лизинга / прочие изменения	Начислен/Восстановлен убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Транспортные средства	61 500	(35 288)	26 213	12 787	(23 985)	6 589	(9 205)			50 303	(37 903)	12 400
ИТОГО	61 500	(35 288)	26 213	12 787	(23 985)	6 589	(9 205)	-	-	50 303	(37 903)	12 400

5.2 Запасы

Структура изменения запасов на начало и конец отчетного периода (стр.1210 бухгалтерского баланса):

Показатели	Сырье и материалы	Запасы	ИТОГО
Балансовая стоимость на 01.01.2025	10	56 911	56 921
<i>в т.ч.: признанный резерв по обесценению</i>	-	-	-
Изменение стоимости за 2025 год	20	6 706	6 726
поступление	2 821	82 612	85 433
запасы для перепродажи	-	(64 368)	(64 368)
восстановление резерва по обесценению	-	-	-
создание резерва по обесценению	-	-	-
выбытие	(2 801)	(11 538)	(14 339)
прочие изменения	-	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.2025	30	63 617	63 647
<i>в т.ч.: признанный резерв по обесценению</i>	0	0	0

5.3 Дебиторская задолженность

Структура краткосрочной дебиторской задолженности (стр. 1230 бухгалтерского баланса):

Наименование	Код строки баланса	на 31.12.2024			на 31.12.2025			% резерва к сумме задолженности
		Номинальная сумма задолженности	Резерв по сомнительным долгам	Итого	Номинальная сумма задолженности	Резерв по сомнительным долгам	Итого	
Расчеты с покупателями и заказчиками	1230	6 506	2 281	4 225	8 079	451	7 628	5,58%
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		2 835	0	2 835	5 369	-	5 369	0,00%
Расчеты по налогам и сборам		3 611	0	3 611	13	-	13	0,00%
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		331	0	331	135	-	135	0,00%
Итого		13 283		11 002	13 596	451	13 145	3,32%

5.4 Расшифровка кредитов и займов

Структура займов (стр. 1510 бухгалтерского баланса):

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Долгосрочные кредиты и займы		
Займы предоставленные физическими лицами без обеспечения	9 920	9 920
Итого долгосрочные кредиты и займы	9 920	9 920
из них обязательств по срокам погашения:	-	-
до конца 2026 года	9 920	-
до конца 2027 года	-	-
до конца 2028 года	-	-
до конца 2029 года	-	-
до конца 2030 года	-	9 920
Краткосрочные кредиты и займы		
Банковские кредиты необеспеченные	-	-
Банковские кредиты с обеспечением	-	-

Начисленные обязательства по выплате процентов по кредитам и займам	-	-
Итого краткосрочных кредитов и займов	-	-
ИТОГО кредитов и займов	9 920	9 920

5.5 Кредиторская задолженность

Структура краткосрочной кредиторской задолженности (стр. 1520 бухгалтерского баланса):

Кредиторская задолженность	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Долгосрочная кредиторская задолженность	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность	0	0
Задолженность поставщикам и подрядчикам	24 631	20 293
Задолженность покупателями и заказчиками	474	648
Задолженность по заработной плате	1363	647
Задолженность по налогам и взносам	5 492	1 164
Прочая кредиторская задолженность	3 528	3 947
ИТОГО краткосрочная кредиторская задолженность	35 488	26 699
ИТОГО Кредиторская задолженность	35 488	26 699

5.5. Выручка

Структура выручки по видам деятельности представлена в таблице:

Виды деятельности	Выручка 2025	Выручка 2024	Увеличение «+» Уменьшение «-», абсолютное	Увеличение «+» Уменьшение «-» %
Выручка	104 133	169 769	-65 636	61%

5.6 Расходы по обычным видам деятельности

Структура себестоимости по видам деятельности представлена ниже:

Элементы затрат	Себестоимость 2025	Себестоимость 2024	Увеличение «+» Уменьшение «-», абсолютное	Увеличение «+» Уменьшение «-» %
Материальные затраты	14 339	23 835	-9 496	-66%
Затраты на оплату труда	1 932	4 194	-2 262	-117%
Страховые взносы	546	994	-448	-82%
Амортизация основных средств	6 016	9 559	-3 543	-59%
Прочие расходы	10 199	58 576	-48 378	-474%
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	64 368	44 946	19 422	30%
Всего	97 400	142 104	-44 705	-46%

6. События после отчетной даты

В течение периода с 01.01.2026 по дату подписания отчетности не произошло событий, которые бы указывали на ошибочность оценок и суждений, использованных при формировании финансовой отчетности.

Прочие факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

31 марта 2026 года.