



197101, г. Санкт-Петербург,
ул. Рентгена, д.7, лит.А,
пом.1-Н, пом.418

+7 812 635-75-47
office@ncauditors.ru
www.ncauditors.ru
ОГРН 1027809225762

АУДИТОРЫ СЕВЕРНОЙ СТОЛИЦЫ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА УЧАСТНИКАМ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РУССОЙЛ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РуссОйл» (ОГРН: 1117847268428) (далее – аудируемое лицо или Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за январь - декабрь 2024 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за январь - декабрь 2024 года, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «РуссОйл» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Признание выручки

В пункте 11 «Выручка» раздела I «Раскрытие существенных показателей» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раскрывается информация о выручке Общества.

Мы считаем, что данный вопрос является значимым для нашего аудита в связи с тем, что выручка является существенным показателем деятельности Общества.

Международные стандарты аудита допускают наличие риска ошибок или недобросовестных действий, в том числе при отражении выручки. Мы внимательно рассмотрели суждения в отношении отражения выручки в рамках ряда договорных соглашений и оценили риск недобросовестных действий или ошибок в области отражения выручки по каждому источнику поступления выручки.

Мы выполнили следующие аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита

- выполнили оценку последовательности применения учетной политики в области отражения выручки к разным источникам поступления выручки Общества;
- выполнили аналитические процедуры сопоставляя данные, содержащиеся в договорах с данными учета и движения запасов и учета иных расходов, необходимых для выполнения договоров;
- проверили своевременность отражения выручки путем выборочной проверки операций и сравнения дат передачи прав собственности с соответствующими датами отражения выручки и получили подтверждения остатков дебиторской задолженности от контрагентов;
- проверили наличие у Общества прав на получение выручки и надлежащий порядок отражения выручки в соответствии договорными обязательствами и учетной политикой в области отражения выручки. Также сверили фактическую цену продажи с условиями заключенных договоров и количество отгруженных нефтепродуктов с товарно-сопроводительными документами.

Значительных несоответствий нами выявлено не было.

Прочая информация

Руководство Общества с ограниченной ответственностью «РуссОйл» несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Отчете эмитента облигаций за 2024 год и информацию, содержащуюся в Годовом отчете за 2024 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Мы ожидаем, что указанные Отчет эмитента и Годовой отчет будут нам представлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она нам будет предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если при ознакомлении с прочей информацией, которая указана выше и которая еще не была нами получена, мы придем к выводу о том, что в ней содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения членов Совета директоров аудируемого лица.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемого лица, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем членам Совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях, мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Сергей Васильевич Александров
Генеральный директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОПНЗ 22006138926)



Аудиторская организация:

Акционерное общество «Аудиторы Северной Столицы»,
197101, г. Санкт-Петербург, ул. Рентгена, дом 7, лит. А, пом. 1Н, пом. 418
ОПНЗ 11606060790

21 апреля 2025

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2024
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "РуссОйл"	по ОКПО 92017497		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7840454034		
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами	по ОКВЭД 2 46.71		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС 12300 16		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		
Местонахождение (адрес) 191025, Санкт-Петербург г, ул Стремянная, д. 10, литер А, помещ. 14				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора АО "АСС"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7802087954	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027809225762	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
№1.1	Нематериальные активы	1110	-	-	84
№1.1	в том числе:				
	Нематериальные активы		-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	80 320	77 942	124 397
№2.1	в том числе:				
	Здания, машины, оборудование и другие основные средства	11501	45 189	7 655	36 696
№2.1	Земельные участки	11502	2 307	2 307	2 307
№2.1	Права пользования активами	11503	27 437	67 980	81 354
№2.1	Транспортные средства	11504	5 387	-	4 040
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	1 100	600	600
№3.1	в том числе:				
	Доли в Уставном капитале	1171	1 100	600	600
	Отложенные налоговые активы	1180	10 869	16 099	842
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	1
	Итого по разделу I	1100	92 289	94 641	125 924
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	2 021 409	235 541	465 357
№4.1	в том числе:				
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	3 164	138	135
№4.1	Готовая продукция и товары для перепродажи	12102	1 671 993	230 939	465 221

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

№4.1	Прочие запасы и затраты	12103	346 252	4 464	1
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	6	22 733
	Дебиторская задолженность	1230	1 108 875	1 505 391	879 326
	в том числе:				
№5.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	256 391	567 560	342 040
№5.1	Авансы выданные	12302	532 000	696 818	371 849
№5.1	Прочая	12303	320 484	241 013	165 437
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3	3	238 703
	в том числе:				
№3.1	Краткосрочные	12401	3	3	39 703
№3.1	Депозитные счета	12402	-	-	199 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 107	116 393	115 831
	Прочие оборотные активы	1260	1 398	1 840	3 721
	Итого по разделу II	1200	3 142 792	1 859 174	1 725 671
	БАЛАНС	1600	3 235 081	1 953 815	1 851 595

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	12 000	12 000	12 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	17 590	17 590	17 590
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	318 013	317 881	252 154
	Итого по разделу III	1300	347 603	347 471	281 744
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
№5.3	Заемные средства	1410	200 000	200 000	130 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	11 227	17 692	3 104
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	16 171	32 804	12 085
	в том числе:				
№5.3	Обязательства по аренде	14501	16 171	32 804	12 085
	Итого по разделу IV	1400	227 398	250 496	145 189
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	78 735	6 745	318 290
	Кредиторская задолженность	1520	2 573 453	1 342 188	1 100 722
	в том числе:				
№5.3	Поставщики и подрядчики	15201	142 366	178 470	71 073
№5.3	Авансы полученные	15202	2 234 414	1 041 444	1 025 133
№5.3	Задолженность по налогам и взносам	15203	14 916	106 246	3 338
№5.3	Прочие кредиторы	15204	181 757	16 028	1 178
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	7 892	6 915	5 650
	в том числе:				
№7	Резерв отпусков	15401	7 892	6 915	5 650
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 660 080	1 355 848	1 424 662
	БАЛАНС	1700	3 235 081	1 953 815	1 851 595

Руководитель ООО "Руссо" Маев Руслан Рифгатович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "РуссОйл"		по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика			ИНН		
Вид экономической деятельности			по ОКВЭД 2		
Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами			46.71		
Организационно-правовая форма / форма собственности			по ОКОПФ / ОКФС		
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность			12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей			по ОКЕИ		
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	7 974 188	5 516 508
	в том числе:			
	Оптовая торговля нефтепродуктами	2111	7 863 642	5 425 837
	Оказание услуг	2112	110 546	90 671
	Себестоимость продаж	2120	(6 353 912)	(4 377 479)
	в том числе:			
	Оптовая торговля нефтепродуктами	2121	(6 353 898)	(4 377 465)
	Оказание услуг	2122	(14)	(14)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 620 276	1 139 029
p12	Коммерческие расходы	2210	(1 411 237)	(933 202)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	209 039	205 827
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	10 886	8 998
	Проценты к уплате	2330	(79 324)	(55 567)
p13	Прочие доходы	2340	404 235	556 316
p13	Прочие расходы	2350	(453 317)	(605 201)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	91 519	110 373
	Налог на прибыль	2410	(21 037)	(24 646)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(22 272)	(25 314)
	отложенный налог на прибыль	2412	1 235	668
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	70 482	85 727

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	70 482	85 727
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель *  * Бикмаев Руслан
Рифгатович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "РуссОйл"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2024
92017497		
7840454034		
46.71		
12300	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	12 000	-	17 590	-	252 154	281 744
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	85 727	85 727
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	85 727	85 727
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(20 000)	(20 000)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(20 000)	(20 000)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	12 000	-	17 590	-	317 881	347 471
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	70 482	70 482
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	70 482	70 482
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(70 350)	(70 350)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(70 350)	(70 350)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	12 000	-	17 590	-	318 013	347 603

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	347 603	347 471	281 744

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

Руководитель


(подпись)

Бузмаев Руслан Рифгатович
(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г. г. Петербург

12

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "РуссОйл"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2024
92017497		
7840454034		
46.71		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	9 434 892	6 476 966
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	9 291 034	6 300 503
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС свернуто	4114	-	13 625
прочие поступления	4119	143 858	162 838
Платежи - всего	4120	(9 462 300)	(6 531 350)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(8 990 038)	(5 506 995)
в связи с оплатой труда работников	4122	(231 883)	(266 533)
процентов по долговым обязательствам	4123	(71 396)	(42 874)
налога на прибыль организаций	4124	(21 933)	(32 272)
НДС (свернуто)	4125	(80 078)	-
прочие платежи	4129	(66 972)	(682 676)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(27 408)	(54 384)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	25 553	325 148
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	14 667	38 348
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	267 514
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	10 886	19 286
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(64 482)	(1 440)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(64 482)	(840)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	(600)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(38 929)	323 708

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 231 694	2 238 023
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 231 694	2 238 023
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2 271 762)	(2 510 901)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(83 453)	(6 897)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 161 694)	(2 477 590)
прочие платежи	4329	(26 615)	(26 414)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(40 068)	(272 878)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(106 405)	(3 554)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	116 393	115 831
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	11 107	116 393
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1 119	4 116

Руководитель

Бикмаев Руслан Рифгатович

(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.



ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	2 109	(2 109)	-	-	-	-	-	-	-	2 109	(2 109)
	5110	за 2023г.	2 109	(2 067)	-	-	-	(42)	-	-	-	2 109	(2 109)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2024г.	2 109	(2 109)	-	-	-	-	-	-	-	2 109	(2 109)
	5111	за 2023г.	2 109	(2 067)	-	-	-	(42)	-	-	-	2 109	(2 109)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

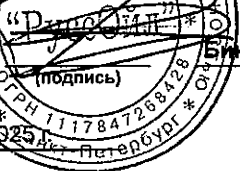
1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	43	-	(43)	-	-
в том числе:							
Товарный знак "ROSSOIL"	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	43	-	(43)	-	-

ПРОАУДИРОВАНО

АО "Аудиторы Северной Столицы"

Руководитель



Бикмаев Руслан Рифгатович

(подпись)

(расшифровка подписи)

24 марта 2025г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	105 223	(27 281)	98 354	(143 327)	34 741	(23 324)	-	-	-	60 250	(15 864)
в том числе:	5210	за 2023г.	148 404	(24 007)	71 141	(114 322)	14 885	(18 159)	-	-	-	105 223	(27 281)
Транспортные средства	5201	за 2024г.	-	-	6 025	-	-	(638)	-	-	-	6 025	(638)
	5211	за 2023г.	6 453	(2 413)	-	(6 453)	2 724	(311)	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	4 165	(2 518)	-	(207)	181	(775)	-	-	-	3 958	(3 112)
	5212	за 2023г.	3 884	(1 569)	1 407	(1 126)	693	(1 642)	-	-	-	4 165	(2 518)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	10 597	(5 285)	1 614	-	-	(1 476)	-	-	-	12 211	(6 761)
	5213	за 2023г.	7 782	(3 732)	2 915	(100)	75	(1 628)	-	-	-	10 597	(5 285)
Земельные участки	5204	за 2024г.	2 307	-	-	-	-	-	-	-	-	2 307	-
	5214	за 2023г.	2 307	-	-	-	-	-	-	-	-	2 307	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2024г.	772	(76)	-	-	-	(152)	-	-	-	772	(228)
	5215	за 2023г.	-	-	772	-	-	(76)	-	-	-	772	(76)
Другие виды основных средств	5206	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2023г.	2 789	(245)	-	(2 789)	245	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5207	за 2024г.	-	-	37 500	(37 500)	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5208	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	за 2023г.	29 451	(1 664)	10 429	(39 880)	2 384	(720)	-	-	-	-	-
ППА Аренда	5209	за 2024г.	69 769	(12 640)	31 967	(78 159)	19 828	(9 303)	-	-	-	23 577	(2 115)
	5219	за 2023г.	79 513	(10 350)	47 213	(56 957)	7 148	(9 438)	-	-	-	69 769	(12 640)
ППА Транспортные средства и иные в лизинге		за 2024г.	17 613	(6 762)	21 248	(27 461)	14 732	(10 980)	-	-	-	11 400	(3 010)
		за 2023г.	16 225	(4 034)	8 405	(7 017)	1 616	(4 344)	-	-	-	17 613	(6 762)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	134 288	-	(98 354)	35 934
	5250	за 2023г.	-	71 141	-	(71 141)	-
в том числе:							
Транспортные средства	5241	за 2024г.	-	6 025	-	(6 025)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	1 407	-	(1 407)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5243	за 2024г.	-	37 967	-	(4 437)	33 530
	5253	за 2023г.	-	2 915	-	(2 915)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	772	-	(772)	-
Сооружения	5245	за 2024г.	-	39 542	-	(37 500)	2 042
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
ППА Аренда	5246	за 2024г.	-	31 967	-	(31 967)	-
	5256	за 2023г.	-	47 213	-	(47 213)	-
ППА Транспортные средства	5247	за 2024г.	-	18 425	-	(18 425)	-
	5257	за 2023г.	-	8 405	-	(8 405)	-
Здания	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	10 429	-	(10 429)	-
ППА Машины и оборудование (кроме офисного)	5249	за 2024г.	-	362	-	-	362
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	110	10 429
в том числе:			
Топливозаправочный пункт TMS-30-A	5261	110	-
Помещение (апартамент) д.13, пом. 10Н, S 80,4	5262	-	9 951
Помещение (апартамент) д.25, пом. 11Н, S 48,6	5263	-	478
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	65
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	2 307	2 307	2 307
	5288	-	-	-

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

Руководитель



Бикмаев Руслан
Сифгатович

(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

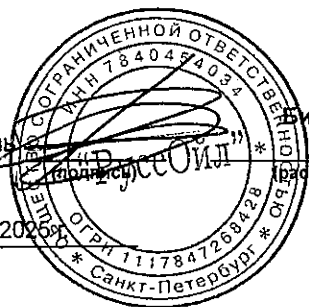
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	5301	за 2024г.	600	-	500	-	-	-	-	1 100	-
	5311	за 2023г.	600	-	-	-	-	-	-	600	-
в том числе:											
Доли в УК	5302	за 2024г.	600	-	500	-	-	-	-	1 100	-
	5312	за 2023г.	600	-	-	-	-	-	-	600	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	3	-	109 104	(109 104)	-	-	-	3	-
	5315	за 2023г.	238 703	-	79 222	(317 922)	-	-	-	3	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2024г.	-	-	58 131	(58 131)	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	36 190	-	78 622	(114 812)	-	-	-	-	-
Приобретенные права в рамках финансовых услуг	5307	за 2024г.	3	-	50 973	(50 973)	-	-	-	3	-
	5317	за 2023г.	3 513	-	-	(3 510)	-	-	-	3	-
Депозитные счета	5308	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2023г.	199 000	-	600	(199 600)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	603	-	109 604	(109 104)	-	-	-	1 103	-
	5310	за 2023г.	239 303	-	79 222	(317 922)	-	-	-	603	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

Руководитель



Бикмаев Руслан
Рифгатович

(расшифровка подписи)

24 марта 2025г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	235 541	-	235 541	10 643 401	(8 857 533)	-	-	X	2 021 409	-	2 021 409
	5420	за 2023г.	465 357	-	465 357	5 907 801	(6 137 618)	-	-	X	235 541	-	235 541
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	138	-	138	49 210	(46 184)	-	-	-	3 164	-	3 164
	5421	за 2023г.	135	-	135	25 444	(25 441)	-	-	-	138	-	138
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	230 939	-	230 939	7 814 672	(6 373 618)	-	-	-	1 671 993	-	1 671 993
	5423	за 2023г.	465 221	-	465 221	4 152 109	(4 386 390)	-	-	-	230 939	-	230 939
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	1 025 629	(1 025 629)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	792 583	(792 583)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	4 464	-	4 464	1 753 890	(1 412 102)	-	-	-	346 252	-	346 252
	5426	за 2023г.	1	-	1	937 666	(933 203)	-	-	-	4 464	-	4 464
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель

Викмаев Руслан
Рифгатович

(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 808 250	(302 859)	581 310	120 415	(1 141 527)	(229)	43 515	-	-	-	1 368 219	(259 344)
	5530	за 2023г.	1 120 715	(241 389)	1 551 371	19 741	(881 204)	(2 373)	(61 469)	-	-	-	1 808 250	(302 859)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	711 640	(144 080)	253 625	-	(692 413)	-	127 619	-	-	-	272 852	(16 461)
	5531	за 2023г.	539 729	(197 689)	631 159	-	(459 013)	(235)	53 609	-	-	-	711 640	(144 080)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	696 818	-	247 201	-	(411 850)	(169)	-	-	-	-	532 000	-
	5532	за 2023г.	371 849	-	641 276	-	(315 533)	(773)	-	-	-	-	696 818	-
Прочая	5513	за 2024г.	399 792	(158 779)	80 484	120 415	(37 264)	(60)	(84 104)	-	-	-	563 367	(242 883)
	5533	за 2023г.	209 137	(43 701)	278 937	19 741	(106 658)	(1 365)	(115 078)	-	-	-	399 792	(158 779)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	1 808 250	(302 859)	581 310	120 415	(1 141 527)	(229)	43 515	X	-	-	1 368 219	(259 344)
	5520	за 2023г.	1 120 715	(241 389)	1 551 371	19 741	(881 204)	(2 373)	(61 469)	X	-	-	1 808 250	(302 859)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	836 219	576 876	1 111 432	808 573	748 865	507 476
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	272 852	256 392	711 640	567 560	748 865	507 476
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	563 367	320 484	399 792	241 013	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	232 804	43 360	-	(59 993)	-	-	-	-	216 171
	5571	за 2023г.	142 085	513 167	-	(422 448)	-	-	-	-	232 804
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	200 000	-	-	-	-	-	-	-	200 000
	5572	за 2023г.	130 000	483 383	-	(413 383)	-	-	-	-	200 000
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	32 804	43 360	-	(59 993)	-	-	-	-	16 171
	5574	за 2023г.	12 085	29 784	-	(9 065)	-	-	-	-	32 804
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 348 933	4 607 189	151 501	(3 455 413)	(22)	-	-	-	2 652 188
	5580	за 2023г.	1 419 012	3 127 530	56 728	(3 254 336)	(1)	-	-	-	1 348 933
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	178 470	21 368	17 430	(74 880)	(22)	-	-	-	142 366
	5581	за 2023г.	71 073	353 266	8 545	(254 414)	-	-	-	-	178 470
авансы полученные	5562	за 2024г.	1 041 444	2 234 244	-	(1 041 274)	-	-	-	-	2 234 414
	5582	за 2023г.	1 025 133	882 738	-	(866 426)	(1)	-	-	-	1 041 444
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	106 246	8 210	5	(99 545)	-	-	-	-	14 916
	5583	за 2023г.	3 338	104 305	27	(1 424)	-	-	-	-	106 246
кредиты	5564	за 2024г.	6 745	2 231 694	73 407	(2 233 111)	-	-	-	-	78 735
	5584	за 2023г.	318 290	1 770 938	48 152	(2 130 636)	-	-	-	-	6 745
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	16 028	111 673	60 659	(6 603)	-	-	-	-	181 757
	5586	за 2023г.	1 178	16 282	4	(1 436)	-	-	-	-	16 028
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	1 581 737	4 650 549	151 501	(3 515 406)	(22)	X	-	-	2 868 359
	5570	за 2023г.	1 561 097	3 640 697	56 728	(3 676 784)	(1)	X	-	-	1 581 737

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель  Бикмаев Руслан
Рифгатович
(подпись) (подпись)

24 марта 2026 г.



ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

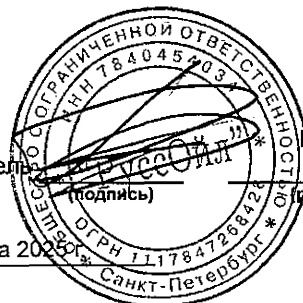
6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	848 504	541 346
Расходы на оплату труда	5620	197 722	222 502
Отчисления на социальные нужды	5630	40 704	44 573
Амортизация	5640	16 576	21 459
Прочие затраты	5650	307 731	103 323
Итого по элементам	5660	1 411 237	933 203
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	8 136 754	4 147 659
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 782 842)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	229 819
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 765 149	5 310 681

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

Руководитель



Бикмаев Руслан
Рифгатович

(подпись) (расшифровка подписи)

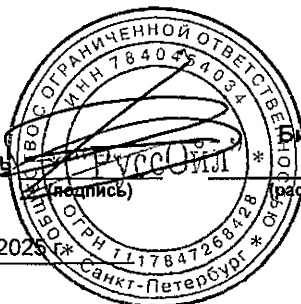
24 марта 2024г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 915	13 871	(12 894)	-	7 892
в том числе:						
Резервы по отпускам	5701	6 915	13 871	(12 894)	-	7 892

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

Руководитель



Рикмаев Руслан
Рифгатович

(подпись) (рашифровка подписи)

24 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	595 670	1 023 642	933 117
в том числе:				
Договора поручительства	5811	400 000	783 692	894 717
Договор залога имущественных прав	5812	195 670	127 450	-
Договор залога прав по договору банковского (залогового) счета	5813	-	112 500	-
Договор залога недвижимого имущества	5814	-	-	38 400



Руководитель

(подпись)

Бикмаев Руслан
Рифгатович

(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

Санкт-Петербург

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (продолжение)

Общие сведения.

1. Информация об Обществе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РуссОйл»

Место нахождения Общества в соответствии с уставными документами:

г. Санкт-Петербург.

ИНН/КПП 7840454034/784001001

Данные о государственной регистрации: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, выданное Межрайонной инспекцией ФНС № 15 по г. Санкт-Петербургу от 01.07.2011 серия 78 № 008295592.

ОГРН 1117847268428

Уставный капитал: 12 000 тыс. руб.

Участники Общества, доли:

Перец Алексей Юрьевич, доля 8000200/12000000 номинальная стоимость 8 000,2 тыс. руб.;

Меликсетян Карен Левонович, доля 3999800/12000000, номинальная стоимость 3 999,8 тыс. руб.

Члены совета директоров:

Перец Алексей Юрьевич;

Меликсетян Карен Левонович;

Карякин Игорь Игоревич.

Контрольный орган не создан.

Генеральный директор: Бикмаев Руслан Рифгатович с 28.12.2023г., протокол заседания Совета директоров от 27.12.2023г., срок полномочий 5 календарных лет, по 27.12.2028г.

Главный бухгалтер, приказ 15/К от 12.10.2019.

Основными видами деятельности Общества являются: оптовая торговля нефтепродуктами (ОКВЭД 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

Лицо, подписавшее настоящую отчетность – генеральный директор Бикмаев Руслан Рифгатович.

Среднесписочная численность работающих за 2024 год составляет 21 человека, за 2023 год составляла 22 человека.

Численность работающих на 31.12.2024 г. составляет 20 человека., на 31.12.2023г. составляла 22 человека.

Общество не имеет филиалов, представительств и иных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Общество подлежит обязательному аудиту, аудитор АО «Аудиторы Северной Столицы», ОГРН 1027809225762, ОРНЗ 11606060790 197101, Санкт-Петербург, ул. Рентгена, д.7, лит. А, пом.1Н, пом.418.

Дочерние компании:

ООО «РуссОйл 24» ИНН 7801571270 (доля участия 100%)

ООО «РуссОйл Логистика» ИНН 7801562364 (доля участия 100%)

ООО «СЕВЕРО-ВОСТОЧНАЯ КОМПАНИЯ» ИНН 8706007669 (дата регистрации 20.12.2024г., доля участия 100%).

2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Сохранившаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.

Учетная политика

1. Основа составления

Общество ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», федеральными стандартами бухгалтерского учета, а также руководствуясь иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском учете, в том числе с учетом соблюдения принципа непрерывности деятельности.

Ведение бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся с применением программы 1С.

Учетная политика как совокупность принципов, правил организации и технологии реализации способов ведения учета, разработана с целью формирования в учете и отчетности максимально полной, объективной и достоверной информации с учетом организационных особенностей Общества.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены

к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Общество разрабатывает и утверждает формы первичных учетных документов, применяемых для оформления хозяйственных операций, по которым не предусмотрены типовые (унифицированные) формы первичных учетных документов, а также формы документов для внутренней бухгалтерской отчетности, содержащие все обязательные реквизиты и подписанные (утвержденные) руководителями Общества (как в качестве приложений к договорам Общества, так и при их непосредственном составлении).

При формировании бухгалтерской отчетности значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствует.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускаются отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности ПБУ 4/99.

Активы, обязательства, основные средства, нематериальные активы и финансовые вложения оценены в отчетности по фактическим затратам.

В целях составления достоверной бухгалтерской отчетности, а также определения способа исправления ошибок прошлых лет, определяется следующий уровень существенности. Показатель отчетности признается существенным и отражается обособленно, если его значение составляет не менее 5% от итога данных по соответствующей строке баланса. (Основание: п. 11 ПБУ 4/99).

Изменений учетной политики, оказавших или способных оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств на 2024 год, не происходило.

В 2024 году существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не возникало. Изменения в учетную политику на 2025 год связаны только с обязательным применением новых федеральных стандартов бухгалтерского учета

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Хозяйственных операций в иностранных валютах в 2024 г. отражены в учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

3. Капитальные вложения, основные средства, НМА и аренда.

3.1. Капитальные вложения

Учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», а также IAS 16 «Основные средства». Капитальные вложения признаются по мере осуществления фактических затрат при одновременном выполнении условий п.6 ФСБУ 26/2020.

3.2. Нематериальные активы

В качестве нематериальных активов к бухгалтерскому учету принимаются активы, отвечающие требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Амортизационные

отчисления по нематериальным активам определяются линейным способом, исходя из предполагаемого полезного срока использования НМА, обусловленного соответствующими договорами. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам нематериальных активов, если его стоимость больше 100 000 рублей.

3.3. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, списываются на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

Проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям их использования проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств.

Инвентаризация основных средств осуществляется один раз в год по состоянию на отчетную дату.

3.4. Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из срока действия договора.

Общество признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды, по которым имущество предоставлено в пользование на неопределенный срок. Срок полезного использования права пользования активом по таким договорам определяется самостоятельно в соответствии с ожидаемым сроком аренды.

Общество не использует упрощенное право отражения в бухгалтерском учете договоров аренды (п.11 ФСБУ 25/2018).

По договорам аренды применяется ставка дисконтирования, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором).

4. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Единицей учета финансовых вложений являются акция (доля) приобретенных финансовых вложений и заем, выданный организации.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

5. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 05/2019 «Запасы». Единицей учета запаса является номенклатурный номер.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы в стоимости товаров не учитываются и отражаются в составе расходов на продажу.

При отпуске материалов их оценка производится по средней себестоимости по каждому виду запасов путем деления общей себестоимости каждого вида на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

Резерв под обесценение запасов создается по каждому номенклатурному номеру. Проверка запасов на обесценение проводится на каждую отчетную дату.

6. Учет расходов

Затраты учитываются по методу начисления в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) ведется в разрезе видов деятельности (номенклатурных групп) и видов затрат (расходы на оплату труда, материалы, амортизация и др.) по местам возникновения затрат. Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Управленческие расходы обособленно не выделяются, все расходы учитываются в составе расходов на продажу, в том числе коммерческие расходы, связанные с продажей товаров. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы отчетного периода, за исключением транспортных расходов до склада, распределяемых между проданными и оставшимися товарами.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты отражаются по статье баланса 1260 «Прочие оборотные активы». Расходы будущих периодов с оставшимся сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты подлежат отражению по статье баланса 1190 «Прочие оборотные активы».

8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных приложениями к договорам между Обществом и покупателями с учетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская и кредиторская задолженность, в том числе задолженность по кредитам и займам относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Дебиторская и кредиторская задолженность, в том числе задолженность по кредитам и займам относится к долгосрочным активам и обязательствам, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество создает резерв по сомнительным долгам, если по результатам инвентаризации выявлено их наличие.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена или не будет погашена в сроки, установленные договорами и не обеспечена соответствующими гарантиями высокой степени вероятности.

9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;
- Платежи поставщикам и возврат ранее выданного поставщику аванса;
- Поступления от покупателей и возврат ранее полученного от покупателя аванса.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

10. Заемные средства

Общество учитывает полученные заемные средства, срок погашения которых по договору займа и кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности. Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, определяемые в соответствии с п. 19 ПБУ 15/01 «Учет кредитов и займов и затрат по их обслуживанию», включаются организацией в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Учет процентов, уплачиваемых Обществом за предоставление ему денежных средств (кредитов, займов), производится в соответствии с п.8 ПБУ 15/2008. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) включаются в состав прочих расходов текущего отчетного периода.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

В целях равномерного учета затрат создается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Резерв на оплату отпусков определяется исходя из предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование и обязательное социальное страхование от несчастных случаев. Процент ежемесячных отчислений на резерв определяется как отношение предполагаемого размера расходов на оплату отпусков к сумме предполагаемых расходов на оплату труда.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

12. Расчеты по налогу на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет постоянных разниц, временных разниц и постоянных налоговых обязательств (активов)». Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются в отдельных статьях баланса. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом. Величина текущего налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

13. Признание доходов

Учет выручки ведется по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг). Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг включает в себя:

- доходы от реализации покупных товаров;
- доходы от реализации прочих активов.

14. Информация по сегментам

В 2024 году Общество раскрывает информацию по сегментам в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

Основой выделения сегментов является географическое положение, в связи с тем, что общество ведет свою основную деятельность на всей территории Российской Федерации.

I. Раскрытие существенных показателей.

1. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 Уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 12 000 тыс. руб. Изменения в устав по размеру уставного капитала в отчетном периоде не вносились. В отчетном периоде изменения добавочного капитала не было. Резервный капитал не создается.

Информация о капитале и резервах Общества приведена в «Отчете об изменении капитала».

В 2024 году было принято решение о выплате дивидендов: за 2023 год в размере 34,7 млн. руб., за 6 месяцев 2024 в размере 17,65 млн. руб., за 9 месяцев 2024 года в размере 18,0 млн. руб.

2. Кредиты(займы) полученные.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество имело задолженность по следующим кредитам:

тыс. руб.

Кредитор	Дата выдачи	Срок погашения	Ставка, %	Валюта	Остаток на 31.12.2024г.	Остаток %%% начисленные на 31.12.2024
Краткосрочные кредиты						
АО "Банк "Вологжанин"	25.09.2024	24.09.2025	25,0	Руб.	70 000,00	259
ООО КБЭР "БАНК КАЗАНИ"	15.05.2023	14.05.2025	24,55	Руб.	0	38
НКО АО НРД Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»	22.10.2024	21.01.2025	22,0	Руб.	0	8 438
Итого по строке 1510 Бухгалтерского баланса					70 000,00	8 735,00
Долгосрочные кредиты						
ООО "ИК ДИАЛОТ" (профессиональный участник рынка ценных бумаг, специализирующийся на организации облигационных выпусков)	24.10.2023	23.10.2026.	22,0	Руб.	200 000,00	
Итого по строке 1410 Бухгалтерского баланса					200 000,00	

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество имеет задолженность по следующим кредитам:
тыс. руб.

Кредитор	Дата выдачи	Срок погашения	Ставка, %	Валюта	Остаток на 31.12.2023г.	Остаток % % начисленные на 31.12.2023
Краткосрочные кредиты						
КПАО БАНК АЛЕКСАНДРОВСКИЙ	01.03.2023	28.03.2024	20,65	Руб.	0	17
АО КПП «Саханефтегазсбыт»	01.10.2023	31.12.2023	12,5	Руб.	0	21
НКО АО НРД Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»	23.10.2023	23.01.2024	18,0	Руб.	0	6 707
Итого по строке 1510 Бухгалтерского баланса						6 745
Долгосрочные кредиты						
ООО "ИК ДИАЛОТ" (профессиональный участник рынка ценных бумаг, специализирующийся на организации облигационных выпусков)	24.10.2023	23.10.2026.	18,0	Руб.	200 000,00	
Итого по строке 1410 Бухгалтерского баланса					200 000,00	

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

3. Финансовые вложения.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в разрезе групп за 2024 год и 2023 год приведена в разделе 3 «Финансовые вложения» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе долгосрочных финансовых вложений отражены инвестиции в уставный капитал юридических лиц.

ООО «РуссОйл 24», чистая прибыль за 2024 год – 29 094 тыс. руб., за 2023 год – 23 713 тыс. руб.;

ООО «РуссОйл Логистика» за 2024 год – 373 тыс. руб., за 2023 год – 4 813 тыс. руб.

ООО «СЕВЕРО-ВОСТОЧНАЯ КОМПАНИЯ», дата регистрации 20.12.2024г.

Долгосрочные займы выданные.

Общество не выдавало долгосрочные финансовые займы. На 31.12.2024 не имеет задолженности по долгосрочным займам выданным.

Краткосрочные займы выданные.

На 31.12.2024 не имеет задолженности по займам выданным.

В отчетном периоде проведен заем нефтепродуктов по договору СНГС-ОриК-553 от 29.03.2024 АО "САХАНЕФТЕГАЗСБЫТ" 500 тн. на сумму 58 131 тыс. руб., полный возврат нефтепродуктов осуществлён на следующий месяц.

В составе краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2024 отражены обязательства по договору уступки права требования на общую сумму 3 тыс. руб.

По договору уступки права б/н от 12.03.2024 приобретена задолженность АТЛ РЕГИОНЫ ООО, в отчетном периоде от должника поступило 700 тыс. руб., в конце года оставшийся долг уступлен с дисконтом на АРЕНДА СПБ ООО (договор уступки права требования № б/н от 27.12.2024).

На 31.12.2023 не имеет задолженности по займам выданным.

В составе краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2023 отражены обязательства по договору уступки права требования на общую сумму 3 тыс. руб.

Денежные средства, размещенные на депозитном счете на 31.12.2024г. отсутствуют.

За отчетный период сумма полученных процентов по депозитному счету составила 10 886 тыс. руб., за 2023 год – сумма составила 8 998 тыс. руб.

Изменение способов оценки финансовых вложений при их выбытии в отчетном периоде не производилось. Виды финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, долговые ценные бумаги, по которым не определяется рыночная стоимость, и финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют. Обесценение финансовых вложений ни в отчетном году, ни в предыдущих периодах, не производилось.

4. Основные средства и НМА

4.1 Основные средства и право пользования активом (ППА)

Информация о наличии и движении за 2024 год и 2023 год приведена в разделе 2 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сроки полезного использования для целей бухгалтерского учета по основным группам основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)	Установленный срок полезного использования, мес.
Офисное оборудование	2-3	36
Транспортные средства	3-5	60
ППА-Аренда	5	60
ППА Транспортные средства, лизинг	5	60
Машины и оборудование (кроме офисного)	5-7	61
Производственный и хозяйственный инвентарь	5-7	61
Другие виды основных средств	10-15	121

Основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2024 в собственности имеется земельный участок, расположенный по адресу: Псковская обл., Себежский р-н, Красноармейская волость, д. Исаково, площадь 20 300 кв.м., кадастровый номер: 60:22:0200111:49, балансовой стоимостью 2 307 тыс. руб.

Иные объекты основных средств (кроме земельного участка), стоимость которых не погашается (не подлежат амортизации), отсутствуют.

В 2024 году основные средства выбывали в результате реализации, иного списания объектов не происходило. Доходы от реализации составили 52 767 тыс. руб., расходы (в том числе амортизация) 39 551 тыс. руб.

Общество не имеет объектов инвестиционной недвижимости.

Обесценение и восстановление объектов основных средств и капитальных вложений в отчетном периоде не производилось.

Пересмотр элементов амортизации не производился.

Основные средства с ограничениями имущественных прав, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, на отчетную дату отсутствуют. По состоянию на 31.12.2024 балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, а также объектов основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, составила 0 тыс. руб.

Состав ППА по договорам аренды имущества:

тыс. руб.

Наименование арендованного основного средства	Процентная ставка	Процентный расход за 2024 г.	Амортизация, накопленная на 31.12.24.	ППА на 31.12.24	ППА на 31.12.23
ППА АСПб Договор № АР-2021/2812 от 28.12.2021 г.	12	881			13 107
ППА РОЛ Договор № РО/2017-01-04 от 01.04.2017г.(аренда емк.)	12	579			18 253
ППА РОЛ Договор № РОЛ-2018-МАЗС от 21.10.2018	12	90			3 108
ППА ТОРИС Договор аренды помещений переходящий	23	2796	1 932	19 962	20 119
ППА Бенелюкс Договор № SLA-S10-53	23	185	42	0	2 542
ППА Бенелюкс Договор № SLA-S10-85	23	106	141	1 500	
Итого		4 637	2 115	21 462	57 129

Состав ППА по договорам лизинга:

тыс. руб.

Наименование арендованного основного средства	Процентная ставка	Процентный расход за 2024 г.	Амортизация, накопленная на 31.12.24	ППА на 31.12.24	ППА на 31.12.23
ППА EXEED VX, БП-000161; Договор № 352/23-МОС от 30.03.2023г.	16,19	429			3 225
ППА Mercedes-Benz W1V44781513768617, Договор № 0024-01/2021 от 29.03.2021г.	11,26	282	2 501	1 910	2 838
ППА Автотопливозаправщик НЕФАЗ 66062-50, Договор № 0024-02/2021 от 16.08.2021г.	10,91	89			2 190
ППА Автотопливозаправщик НЕФАЗ 66062-50 (2), Договор № 0024-03/2021г.	10,91	100			2 598
ППА Mitsubishi L200, 2023 г.в., новый, VIN: MMBNLW5D2NH022399, Договор № 112-01/2024 от 12.08.2024г.	22,8	254	463	3 703	
ППА. Топливозаправочный пункт ТЗП-40, Договор № 112-02/2024	15,78	86	46	2 777	
Итого		1 240	3 010	8 390	10 851

Общество не передает объекты в финансовую аренду.

В 2024г. затраты, при поступлении предмета аренды и приведение его в пригодное состояние для использования, улучшения, не осуществлялись, ограничения использования предмета аренды не предусмотрены. Также, не осуществлялся пересмотр фактической стоимости ППА и обязательств по аренде. По состоянию на 31.12.2024 обязательство по аренде составило 30 136 тыс. руб., в том числе долгосрочное обязательство по аренде в размере 16 171 тыс. руб.

5. Запасы.

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп за 2024 год и 2023 год приведена в разделе 4 «Запасы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Изменение способов оценки запасов в отчетном периоде не производилось. Общество не имеет запасов, переданных в залог. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде и в предыдущие периоды не создавался.

6. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в разрезе групп за 2024 и 2023 годы приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перечень наиболее существенных контрагентов на 31.12.2024 в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже (задолженность более 40 млн. руб.):

Наименование контрагента/ИНН	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2024	тыс. руб.	
		Срок возникновения	Срок погашения
ТАТНЕФТЬ-АЗС ЦЕНТР ООО, ИНН 1644040195	253 470	4 кв. 2024	1 кв. 2025
КИП ООО, ИНН 1644040195	147 931	3 кв. 2024	2 кв. 2025
НК РОСНЕФТЬ ПАО, ИНН 7706107510	70 374	4 кв. 2024	1 кв. 2025
ЭСКА ООО, ИНН 1644040195	52 454	4 кв. 2024	1 кв. 2025
СУРГУТНЕФТЕГАЗ ПАО, ИНН 8602060555	47 505	4 кв. 2024	1 кв. 2025

По состоянию на 31.12.2024 резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 259 344 тыс. руб. в связи с наличием просроченной дебиторской задолженности.

Перечень контрагентов, на дебиторскую задолженность которых начислен резерв на 31.12.2024:

Наименование контрагента/ИНН	Сумма резерва на 31.12.2024	Период возникновения дебиторской задолженности	Дней просрочки	тыс. руб.	
				% начисленного резерва	
ERMI LLC, GE69BG0000000182093400	19 420	2, 3 кв. 2023	более 90	100	
ГЕМОИТ ООО, ИНН 1651069011	88 193	4 кв. 2021- 2 кв. 2022	более 90	100	

Мостоотряд № 75 ООО, ИНН 7802535099	6 284	4 кв. 2018 - 1 кв. 2019	более 90	100
НЕФТЕТРАНС-СЕРВИС ООО, ИНН 5047260998	113 573	1 кв. 2022	более 90	100
ЗАПСИБГАЗПРОМ- ГАЗИФИКАЦИЯ ООО, ИНН 7202083210	3 516	1 кв. 2024	более 90	100
КРАСИНДОРСТРОЙ ООО, ИНН 2463209701	10 001	4 кв. 2023	более 90	100
ЛИМАК КОНСТРАКШН ООО, ИНН 7703475515	10	4 кв. 2023	более 90	100
НЕРУДКОМПЛЕКТ ООО, ИНН 7813644082	1 199	1 кв. 2024	более 90	100
Китайская национальная химическая инженерная и строительная корпорация ООО, ИНН 9909446134	769	3 кв., 4 кв. 2024	более 90	50-100
СТРОЙТЕМП ООО, ИНН 7811649504	1 897	4 кв. 2018 - 3 кв. 2019	более 90	100
ЯМАЛТРАНССТРОЙ АО, ИНН 8902002522	14 482	3 кв., 4 кв. 2024	более 90	50-100
Итого	259 344			

Перечень наиболее существенных контрагентов на 31.12.2023 в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже (задолженность более 50 млн. руб.):

тыс. руб.

Наименование контрагента, ИНН	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2023	Период возникновения	Срок погашения
РУССОЙЛ 24 ООО, ИНН 7801571270	470 888	4 кв. 2023	1 кв. 2024
ТАТНЕФТЬ-АЗС ЦЕНТР ООО, ИНН 1644040195	229 372	4 кв. 2023	1 кв. 2024
ЭСКА ООО, ИНН 1644040195	204 206	4 кв. 2023	1 кв. 2024
КИП ООО, ИНН 1644040195	135 722	4 кв. 2023	2 кв. 2024
НК РОСНЕФТЬ ПАО, ИНН 7706107510	98 977	4 кв. 2023	1 кв. 2024

По состоянию на 31.12.2023 резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 302 859 тыс. руб. в связи с наличием просроченной дебиторской задолженности.

Перечень контрагентов, на дебиторскую задолженность которых начислен резерв на 31.12.2023:

Наименование контрагента/ИНН	Сумма резерва на 31.12.2023	Период возникновения дебиторской задолженности	Дней просрочки	% начисленного резерва
АСК ООО, ИНН 7706107510	22 650	2, 3 кв. 2023	более 90	100

ГЕМОИТ ООО, ИНН 1651069011	88 193	4 кв. 2021- 2 кв. 2022	более 90	100
Мостоотряд № 75 ООО, ИНН 7802535099	6 284	4 кв. 2018 - 1 кв. 2019	более 90	100
НЕФТЕТРАНС-СЕРВИС ООО, ИНН 5047260998	113 573	1 кв. 2022	более 90	100
ОРИОЛА ООО, ИНН 3327846333	4 281	1 кв. 2021	более 90	100
ОЭК АО, ИНН 7703567364	22 890	4 кв. 2022 - 3 кв. 2023	более 90	100
СИАРСИСИ РУС ООО, ИНН 7730212723	31 130	2 кв. 2023	более 90	100
СИБТРАНСОЙЛ ООО, ИНН 1435291244	9	1 кв. 2022	более 90	100
СР-ТЭК ООО, ИНН 7727336060	3 501	4 кв. 2021	более 90	100
СТРОЙТЕМП ООО, ИНН 7811649504	1 897	4 кв. 2018 - 3 кв. 2019	более 90	100
ФАНТУЦЦИ ТИМ МАТЕРИАЛ ХЭНДЛИНГ ООО, ИНН 6679080624	2 500	3 кв. 2021	более 90	100
ЯМАЛТРАНССТРОЙ АО, ИНН 8902002522	5 951	3 кв. 2023	более 90	100
Итого	302 859			

7. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023
Средства в кассе	-	-
Средства на расчетных счетах	11 107	116 393
Средства на валютных счетах		
Средства на специальных счетах в банках		
Итого денежные средства	11 107	116 393
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)		
Итого денежные эквиваленты		
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	11 107	116 393

Денежные потоки от текущих операций, от инвестиционных операций, от финансовых операций классифицируются в порядке, установленном в п. 9-11 ПБУ 23/2011.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет. Аккредитивы в пользу Общества не открывались.

Суммы НДС, полученные от покупателей и заказчиков и суммы НДС, уплаченные поставщикам и подрядчикам, а также суммы НДС, уплаченные в бюджет РФ, и возмещенные из бюджета показаны, свернуто в составе денежных потоков от текущих операций.

8. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в разрезе групп за 2024 и 2023 годы приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31 декабря 2024 г. включает: тыс. руб.

Налог	Сумма, тыс. руб.
НДС	6 672
НДФЛ	2 442
Транспортный налог	17
Земельный налог	4
Налог на имущество	1
Обязательное пенсионное страхование	5 709
ФФОМС	-
Расчеты по ОСС от НС	71
Итого задолженность по налогам и сборам	14 916

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31 декабря 2023 г. включает: тыс. руб.

Налог	Сумма, тыс.руб.
НДС	106 210
НДФЛ	
Транспортный налог	
Земельный налог	-
Налог на имущество	7
Обязательное пенсионное страхование	-
ФФОМС	-
Расчеты по ОСС от НС	29
Итого задолженность по налогам и сборам	106 246

Перечень контрагентов с наиболее существенным остатком задолженности (скорректированным на НДС аванса полученного) в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2024г. приведен ниже:

Наименование контрагента/ ИНН	Сумма, тыс. руб.	Период возникновения	Срок погашения, отгрузка
АМЛК ООО, ИНН 1435326987	1 151 685	4 кв. 2024	1,2 кв. 2025
ЗК МАЙСКОЕ ООО, ИНН 8706004386	1 073 897	4 кв. 2023	1,2 кв. 2025

Перечень контрагентов с наиболее существенным остатком задолженности (скорректированным на НДС аванса полученного) в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2023г. приведен ниже (зadolженность более 20 млн. руб.):

Наименование контрагента/ ИНН	Сумма, тыс. руб.	Период возникновения	Срок погашения, отгрузки
АМЛК ООО, ИНН 1435326987	866 305	4 кв. 2023	1,2 кв. 2024
ЗВЕЗДА АО, ИНН 1420041450	168 094	4 кв. 2023	1,2 кв. 2024

По состоянию на 31.12.2024 по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса учтено на общую сумму краткосрочное обязательство по аренде в размере 13 965 тыс. руб.

9. Биржевые облигации

В 2024 году Общество разместило на Московской бирже биржевые облигации процентные, неконвертируемые, бездокументарные с централизованным учетом прав серии БО-01.

Способ размещения облигаций: открытая подписка;

Сумма номинальных стоимостей: 200 000 000 руб.;

Количество облигаций: 200 000 штук;

Номинальная стоимость одной облигации: 1 000 руб.;

Срок погашения: 1 092 день с даты начала размещения;

Погашение номинальной стоимости осуществляется частями в следующие сроки: 25% в 819-й день с даты начала размещения, 25% в 910-й день с даты начала размещения, 25% в 1001-й день с даты начала размещения, 25% в 1092-й день с даты начала размещения.

Предоставление обеспечения по биржевым облигациям не предусмотрено;

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

Ставка купонного дохода за второй, третий, четвертый купонный период 21% годовых; пятый купонный период 22 % годовых.

Отчетный (купонный) период: второй (дата начала купонного периода: 24.01.2024. дата окончания купонного периода: 23.04.2024), третий (дата начала купонного периода: 24.04.2024. дата окончания купонного периода: 23.07.2024), четвертый (дата начала купонного периода: 24.07.2024 дата окончания купонного периода: 22.10.2024), пятый (дата начала купонного периода: 23.10.2024 дата окончания купонного периода: 21.01.2025). Выплаты произведены своевременно, задолженность отсутствует.

Размеры купонного дохода по ценным бумагам эмитента составили:

Второй купонный период – 10 472 тыс. руб.;

Третий купонный период – 10 472 тыс. руб.;

Четвертый купонный период – 10 472 тыс. руб.;

Пятый купонный период – 10 970 тыс. руб. (дата выплата 21.01.2025).

10. Налоги

10.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату перехода права собственности на поставленный товар, продукцию, работы, услуги. НДС с авансов выданных и полученных, отражен в балансе свернуто в составе Дебиторской и Кредиторской задолженностей.

10.2 Налог на прибыль

Прибыль Общества до налогообложения, определенная по данным бухгалтерского учета, составила в 2024 г. – 91 519 тыс. руб. (2023 г. - 110 373 тыс. руб.)

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила за 2024 год 22 272 тыс. руб. За 2023 год сумма текущего налога на прибыль составила 25 314 тыс. руб.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива отражается развернуто.

Расчет суммы текущего налога на прибыль за 2024 год:

Наименование показателя	Значение, тыс. руб.
Условный расход по налогу на прибыль	(18 304)
Постоянный налоговый расход	(2 661)
Изменение отложенных налоговых активов (+), в том числе эффект изменения ставки будущего налога	-5 230
Изменение отложенных налоговых обязательств (-), в том числе эффект изменения ставки будущего налога	6 465
Текущий налог на прибыль	(22 272)

На 2025 год утверждено повышение налога на прибыль до 25%, что привело к изменению налоговых активов и обязательств на 5% в 2024 году (эффект изменения ставки будущего налога составил (72) тыс. руб.).

Списание либо признание отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах, не происходило.

11. Выручка

Выручка за 2024 и 2023 годы представлена следующим образом:

тыс. руб.

Статьи затрат	2024 г.	2023 г.
Реализация нефтепродуктов	7 863 642	5 425 837
Оказание услуг	110 546	90 671
Итого по статье 2110 «Выручка»	7 974 188	5 516 508

Выручка, полученная по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами (имуществом), отсутствует.

12. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы представлены следующим образом:

тыс. руб.

Статьи затрат	2024 г.	2023 г.
Амортизация	16 576	21 459
Материальные расходы	848 504	541 346
Расходы на оплату труда	197 722	222 502
Страховые взносы	40 704	44 573
Прочие расходы	307 731	103 323
Итого строка 2210 «Коммерческие расходы»	1 411 237	933 203

13. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества (без учета процентов) отражено:

тыс. руб.

Статьи доходов	2024 г.	2023 г.
Штрафы, пени, неустойки, претензии по условиям договоров	116 257	19 741
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году		225
Излишки МПЗ, выявленные при инвентаризации	921	2 377
Резервы по сомнительным долгам	105 816	181 622
Выбытие ОС – доходы от продажи	52 767	44 243
Курсовые разницы	7 404	63 000
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	14 661	164 329
Доходы, связанные с реализацией права требования, как оказания финансовых услуг	99 973	78 166
Прочие доходы	6 436	2 613
Итого:	404 235	556 316

В составе прочих расходов Общества (без учета процентов) отражено:

тыс. руб.

Статьи затрат	2024 г.	2023 г.
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	14 627	164 804
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	101 245	79 762
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	43 468	41 926
Курсовые разницы	3 589	8 722
Расходы на выпуск облигаций	201	5 253
Прочие внереализационные доходы (расходы)	15 189	16 632
Расходы на услуги банков	4 808	4 123
Убыток прошлых лет, выявленный в текущем периоде	90 990	1 324
Резервы по сомнительным долгам (БУ+НУ)	66 581	243 259
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	229	5 621
Страхование рисков предпринимательской деятельности по предоставлению банковской гарантии		1 248
Судебные расходы и арбитражные сборы (пп. 10 п. 1 ст. 265 НК РФ)	17 262	1 093
Технологические потери при производстве и (или) транспортировке.	12 187	8 922
Вознаграждение за предоставление банковской гарантии		945
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	82 941	21 567
Итого:	453 317	605 201

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, раскрыта выше.

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащие оплате в рублях, отсутствуют.

Курсовые разницы, начисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов, отсутствуют.

14. Бенефициары и связанные стороны

Конечными бенефициарами Общества являются: Меликсетян Карен Левонович, Перец Алексей Юрьевич.

В состав связанных сторон Общества входят:

- дочерние общества, перечень которых приведен в пункте 1 «Информация об Обществе» раздела I настоящих Пояснений;
- основной управленческий персонал (члены Совета Директоров и генеральный директор (перечень приведен в пункте «Общие сведения» раздела I настоящих Пояснений)).

Выплаты управленческому персоналу в 2024 и 2023 г.г составили :

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

Размеры вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу в 2024 г. (тыс. руб.):

Управленческий персонал	Должность	Всего начислений	Оклад по дням	Ежемесячная премия	Оплата отпуска по календарным дням	Компенсация отпуска при увольнении и по календарным дням
Бикмаев Руслан Рифгатович	Генеральный директор	35 175	20 978	12 621	1 576	
Физическое лицо	Заместитель генерального директора по инновациям	36 726	22 352	14 374		
Физическое лицо	Зам. генерального директора по развитию	38 332	21 130	14 393	2 809	
Физическое лицо	Исполнительный директор	37 743	19 769	14 373	3 601	
Физическое лицо	Главный бухгалтер	4 751	2 836	1 493	422	

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

Размеры вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу в 2023 г. (тыс. руб.):

Управленческий персонал	Должность	Всего начислений	Оклад по дням	Ежемесячная премия	Оплата отпуска по календарным дням	Компенсация отпуска при увольнении и по календарным дням
Меликсетян Карен Леонович	Генеральный директор	41 805	29 056	8 762	2 688	1 299
Меликсетян Карен Леонович	Заместитель генерального директора по инновациям	160	160			
Бикмаев Руслан Рифгатович	Генеральный директор	160	160			
Бикмаев Руслан Рифгатович	Первый заместитель генерального директора	7 274	6 660		352	262
Физическое лицо	Зам. генерального директора по развитию	52 177	26 070	22 471	3 636	
Физическое лицо	Исполнительный директор	77 439	30 654	39 524	7 261	
Физическое лицо	Главный бухгалтер	4 460	3 360	802	298	

Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (пенсии, социальные гарантии и т.п.), долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

Другие группы связанных сторон отсутствуют (негосударственный пенсионный фонд, члены совместной деятельности).

Вознаграждения членам Совета Директоров не выплачивались.

15. Сделки со связанными сторонами.

15.1. Закупки и продажи связанным сторонам.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение более чем 12 мес. после отчетной даты, и долгосрочная кредиторская задолженность со связанными сторонами отсутствуют.

Ценообразование по операциям Общества со связанными сторонами осуществлялось на обычных коммерческих условиях в 2024 и 2023 гг. Возможные варианты расчетов между сторонами: денежные средства, взаимозачеты встречной задолженности.

1. ООО «РуссОйл 24»:

По состоянию на 31.12.2024 по расчетам с ООО «РуссОйл 24» в учете Общества отражена:

Дебиторская задолженность по договору № P24-A4 от 10.01.2023г. составляет 10 363 тыс. руб., дебиторская задолженность по договору РО-2015-37 от 06.02.2015г. (претензия) составляет 212 тыс. руб..

Кредиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 31.12.2023 по расчетам с ООО «РуссОйл 24» в учете Общества отражена:

Дебиторская задолженность по договору № РО-2015-37 от 06.02.2015г. составляет 470 888 тыс. руб.

Кредиторская задолженность отсутствует.

2. ООО «РуссОйл Логистика»:

По состоянию на 31.12.2024 по расчетам с ООО «РуссОйл Логистика» в учете Общества отражена:

Текущая дебиторская задолженность:

по агентскому договору № РОЛ/ТЭО-1 от 01.02.2012г. в сумме 9 277 тыс. руб.,

по агентскому договору № РОЛ/ТЭО-1 от 01.02.2012г. (претензия) в сумме 110 тыс. руб.

по договору о передаче полномочий исполнительного органа от 14.07.2011г. в сумме 600 тыс. руб.

по договору поставки РО-2023-176 от 02.10.2023г. в сумме 46 тыс. руб.

Кредиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 31.12.2023 по расчетам с ООО «РуссОйл Логистика» в учете Общества отражена:

Текущая дебиторская задолженность:

по агентскому договору № РОЛ/ТЭО-1 от 01.02.2012г. в сумме 2 133 тыс. руб.,

по договору экспедиции № РО-1-2011 от 13.12.2011г. в сумме 1 505 тыс. руб.

по договору поставки РО-2023-176 от 02.10.2023г. в сумме 72 тыс. руб.

Текущая кредиторская задолженность:

по договору № РО/2017-01-04 от 01.04.2017г за право пользования активом на сумму 16 727 тыс. руб.

- по договору № РОЛ-2018-МАЗС от 21.10.2018 за право пользования активом на сумму 3 130 тыс. руб.

3. ООО "СЕВЕРО-ВОСТОЧНАЯ КОМПАНИЯ":

По состоянию на 31.12.2024 по расчетам с ООО "СЕВЕРО-ВОСТОЧНАЯ КОМПАНИЯ" (дата регистрации 20.12.2024г) в учете Общества отражена:

Текущая кредиторская задолженность по оплате уставного капитала в сумме 500 тыс. руб.

15.2. Займы, предоставленные связанными сторонами.

В 2024 году займы связанным сторонам не предоставлялись. По состоянию на начало и конец отчетного года задолженность отсутствует.

В 2023 году займы связанным сторонам не предоставлялись. По состоянию на начало и конец отчетного года задолженность отсутствует.

15.3. Иные сделки со связанными сторонами.

В 2024 году сделки с управленческим персоналом не совершались

При формировании резерва сомнительных долгов задолженность по связанным сторонам не участвует. В отчетном году списание задолженности по связанным сторонам не происходило, сроки исковой давности не истекали. Нереальная для взыскания задолженность по связанным сторонам отсутствует.

Поручительства со связанными сторонами раскрыты обособленно в п.17.1.

16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация по оценочным обязательствам раскрыта в Пояснении 7 к Бухгалтерской отчетности:

Оценочные обязательства на 31.12.2024 г. составляют 7 892 тыс. руб. и включают в себя:

Оценочные обязательства по вознаграждениям – 6 648 тыс. руб.

Оценочные обязательства по страховым взносам – 1 244 тыс. руб.

В 2024 году произошло признание (начисление) резерва по отпускам и страховым взносам в сумме 13 871 тыс. руб., списание в счет расчета отпускных и страховых взносов - 12 894 тыс. руб.

Оценочные обязательства на 31.12.2023 г. составляют 6 915 тыс. руб. и включают:

- оценочные обязательства по вознаграждениям – 5 850 тыс. руб.

- оценочные обязательства по страховым взносам – 1 065 тыс. руб.

В 2023 году произошло признание (начисление) резерва по отпускам и страховым взносам в сумме 22 391 тыс. руб., списание в счет расчета отпускных и страховых взносов - 21 126 тыс. руб.

Списание в отчетном периоде суммы оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства, не происходило. Оценочные обязательства, списанные в отчетном периоде в связи с прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства, отсутствовали. Иные виды оценочных обязательств отсутствуют.

В арбитражном суде Общество в большинстве дел выступает истцом. В настоящее время к Обществу предъявлен иск АО «ОЭК (ИНН 7703567364) по делу №А40-285755/2023 по взысканию задолженности в размере 179 334 тыс. руб. и санкций 54 588 тыс. руб., в тоже время Общество

подало встречный иск: дело № А40-285755/2023 по взысканию задолженности в размере 102 232 тыс. руб., санкций 41 713 тыс. руб. Юристы оценивают разрешение дела в сторону мирового соглашения, что не требует раскрытия условного обязательства.

17. Гарантии и поручительства.

17.1. Гарантии и поручительства выданные.

Гарантии и поручительства, выданные Обществом, представлены в Пояснении 8 «Обеспечение обязательств» к Бухгалтерской отчетности.

Гарантии и поручительства, выданные Обществом по состоянию на 31.12.2024:

Организация, за которую предоставлено обеспечение		Организация/ Банк, в пользу которого предоставлено обеспечение	№ договора, по которому выдано обеспечение	Вид обеспечения (аваль, залог, поручительство, гарантия, др. забалансовые обязательства)	Стоимость обеспечения в ед. валюты, тыс. руб.	Вид валюты	Дата начала договора обеспечения	Дата окончания действия договора обеспечения
Название	ИНН	Название						
ООО «РуссОйл24»	7801571270	АКБ "ФОРА-БАНК" (АО)	29-24-П1	Поручительство	400 000	руб.	13.06.24	13.12.28
ООО «РуссОйл»	7840454034	АО «Банк «Воложанин»	100059824-13	Залог имущественных прав	137 000	руб.	25.09.24	24.09.25
ООО «РуссОйл»	7840454034	АО «Банк «Воложанин»	100059824-23	Залог имущественных прав	58 670	руб.	25.09.24	24.09.25
ИТОГО	x	x		x	595 670			x

Гарантии и поручительства, выданные Обществом по состоянию на 31 декабря 2023г.:

Организация, за которую предоставлено обеспечение		Организация/ Банк, в пользу которого предоставлено обеспечение	№ договора, по которому выдано обеспечение	Вид обеспечения (аваль, залог, поручительство, гарантия, др. забалансовые обязательства)	Стоимость обеспечения в ед. валюты, тыс. руб.	Вид валюты	Дата начала договора обеспечения	Дата окончания действия договора обеспечения
Название	ИНН	Название						
ООО «РоссОйл24»	7801571270	АКБ "ФОРА-БАНК" (АО)	№ 39-23-П1	поручительство	500 000	руб.	07.07.23	07.07.27
ООО «АСК»	2901306485	ООО «КОНТРОЛ лизинг»	78-ЮЛ-ПОР-2021-08-51599/1	поручительство	55 681	руб.	26.08.21	30.09.27
ООО «АСК»	2901306485	ООО «КОНТРОЛ лизинг»	77-ЮЛ-ПОР-2021-08-51599/1	поручительство	9 462	руб.	26.08.21	31.08.27
ООО «АСК»	2901306485	ООО «ТСС «Лизинг»	ПР/ЛД-1700/ЮЛ-1	поручительство	117 587	руб.	28.09.21	23.09.27
ООО «АСК»	2901306485	ООО «ТСС «Лизинг»	Р/ЛД-1700/ЮЛ-	поручительство	100 962	руб.	28.09.21	23.09.27

			1					
ООО «РуссОйл	7840454034	АО «АБ «РОССИЯ»	00192/03/0 12-1/23	Залог естественных прав	112 500	руб.	11.04.23	10.04.24
ООО «РуссОйл	7840454034	АО «АБ «РОССИЯ»	0192/03/0 12-2/23	Залог имущественных прав	127 450	руб.	24.04.23	10.04.24
ИТОГО	x	x		x	1 023 642			x

17.2. Гарантии и поручительства полученные.

Гарантии и поручительства, полученные на 31.12.2024г. отсутствуют. Гарантии и поручительства, полученные на 31.12.2023г. отсутствуют.

17.3. Информация по сегментам

Основой выделения сегментов является географическое положение, в связи с тем, что общество ведет свою основную деятельность на всей территории Российской Федерации. По географическому положению выделены следующие сегменты по регионам РФ:

- Центральный регион,
- Северо-Западный регион,
- Южный регион,
- Сибирский регион,
- Дальне-Восточный регион,
- Уральский регион,
- Забайкальский край,
- Красноярский край,
- Приволжский регион.

Сегмент считается отчетным, если выручка от продаж составляет не менее 10% от общей суммы выручки всех сегментов. Сегменты, имеющие выручку менее 10%, объединяются в сегмент «Прочие».

Информация по сегментам раскрывается по средствам включения в неё следующих показателей:

- выручка товара,
- себестоимость,
- прибыль от продаж,
- рентабельность продаж,
- общая величина активов на отчетную дату.

Расчет доли выручки по сегментам за 2024 год.

тыс. руб.

Наименование региона	Выручка, без НДС	% от выручки
Дальне-Восточный регион	4 906 624	61,53
Забайкальский край	240 490	3,02
Красноярский край	430 436	5,40

Приволжский регион	41 743	0,52
Северо-Западный регион	1 495 958	18,76
Сибирский регион	374 356	4,69
Уральский регион	20 921	0,26
Центральный регион	446 754	5,60
Южный регион	16 906	0,21
Итого	7 974 188	100

Расчет прибыли от продаж по сегментам на 31.12.2024г.

тыс. руб.

Наименование региона	Выручка, без НДС	Себестоимость продаж	Прибыль от продаж	Рентабельность продаж	Остаток товара на 31.12.24
Дальневосточный регион	4 906 624	3 681 894	1 224 730	0,25	1 459 109
Северо-Западный	1 495 958	1 270 212	225 746	0,15	37 864
Прочее	1 571 606	1 401 806	169 800	0,11	175 020
Итого	7 974 188	6 353 912	1 620 276	0,20	1 671 993

Расчет доли выручки по сегментам за 2023 год..

тыс. руб.

Наименование региона	Выручка, без НДС	% от выручки
Дальневосточный регион	2 053 466	37,22
Приволжский регион	27 914	0,51
Прочее	13 459	0,24
Северо-Западный	2 871 858	52,06
Сибирский регион	270 745	4,91
Уральский регион	11 064	0,20
Центральный регион	252 820	4,58
Южный регион	15 182	0,28
Итого	5 516 508	100

Расчет прибыли от продаж по сегментам на 31.12.2023г.

тыс. руб.

Наименование региона	Выручка, без НДС	Себестоимость продаж	Прибыль от продаж	Рентабельность продаж	Остаток товара на 31.12.23
Дальневосточный регион	2 053 466	1 424 598	628 868	0,31	118 739
Северо-Западный	2 871 858	2 378 208	493 650	0,17	100 872
Прочее	591 184	574 673	16 511	0,03	11 329
Итого	5 516 508	4 377 479	1 139 029	0,21	230 939

Информация о покупателях, выручка по которым составляет 10% общей выручки от продаж за 2024 г.

тыс. руб.

Наименование покупателя	Выручка от продаж за 2024 г.	Наименование отчетного сегмента	% от сегмента
-------------------------	------------------------------	---------------------------------	---------------

АМЛК ООО	1 322 840	Дальневосточный регион	26,96
РуссОйл 24 ООО	1 105 530	Северо-Западный	22,53

Информация о покупателях, выручка по которым составляет 10% общей выручки от продаж за 2023 г.

тыс. руб.

Наименование покупателя	Выручка от продаж за 2023 г.	Наименование отчетного сегмента	% от сегмента
АМЛК ООО	1 432 203	Дальневосточный регион	69,75
РуссОйл 24 ООО	1 583 921	Северо-Западный	55,15

18. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, и подлежащих раскрытию в настоящей отчетности, не происходило.

19. Информация о непрерывности деятельности

Нам не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали нам осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Исходя из нашего понимания ситуации, специальная военная операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не вызывают сомнений в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно в период, составляющий более 12 месяцев, начиная с отчетной даты.

20. Иная информация о деятельности

В течение отчетного и предшествующего периодов Общество государственную помощь не получало.

В течение отчетного и предшествующего периодов Общество целевого финансирования (за исключением государственной помощи) не получало.

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

Генеральный директор
24 марта 2025 г.

Исполнитель:
главный бухгалтер



Бикмаев Р.Р.

Стенникова Н.К.

Прошито и пронумеровано 56
Торговый счет листов

