

**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 2021г.	80	(17)	-	(80)	23	(6)	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	80	(3)	-	(61)	-	(14)	-	-	-	80	(17)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021г.	80	(17)	-	(80)	23	(6)	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	80	(3)	-	(61)	-	(14)	-	-	-	80	(17)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		5120	-	5120	-
Всего					
в том числе:		5121	-	5121	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2020г.	-	-		-
в том числе:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021г.	-	-		-
	5171	за 2020г.	-	-		-
в том числе:	5180	за 2021г.	-	-		-
	5190	за 2020г.	-	-		-
	5181	за 2021г.	-	-		-
	5191	за 2020г.	-	-		-

Руководитель _____
(подпись)

Машедо Елена
Константиновна
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

5238	за 2020г.	85 108	-	2 130	(61 108)	-	-	-	-	26 130	-
5229	за 2021г.	191	(34)	-	-	-	(38)	-	-	191	(72)
5239	за 2020г.	4 699	(495)	191	(4 699)	1 077	(616)	-	-	191	(34)
Офисное оборудование											

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 2021г.	606 895	141 088	(171 667)	(144 864)	431 452
	5250	за 2020г.	844 525	163 348	(224 267)	(176 020)	606 895
в том числе: Земельные участки	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	36 421	-	(36 421)	-
Сооружения	5242	за 2021г.	135 614	40 311	(6 579)	(28 854)	140 493
	5252	за 2020г.	276 931	2 395	(141 187)	(2 524)	135 614
Здания	5243	за 2021г.	401 930	23 208	(110 890)	(50 200)	264 048
	5253	за 2020г.	389 364	57 118	-	(44 553)	401 930
Другие виды	5244	за 2021г.	69 351	77 569	(54 199)	(65 809)	26 911
	5254	за 2020г.	178 230	67 413	(83 080)	93 212	69 351

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	
		за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	1 874
в том числе: сооружения	5261	-	1 874
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	338 358	430 499	1 983 317
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	-	-	2 213
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Машедо Елена
Константиновна
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 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 доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	110 000	-	-	(110 000)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: акции	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	110 000	-	-	(110 000)	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	110 000	-	-	(110 000)	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)
Машедо Елена
Константиновна
 (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			выбыло		поступления и затраты	балансовая стоимость	величина резерва под снижение стоимости	себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	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 2021г.	19 137	-	403 701	19 137	-	(296 932)	-	X	125 906	-	125 906	
	5420	за 2020г.	72 293	-	2 158 637	72 293	-	(2 211 793)	-	X	19 137	-	19 137	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	12 575	-	57 811	12 575	-	(60 097)	-	-	10 290	-	10 290	
	5421	за 2020г.	60 164	-	22 356	60 164	-	(69 945)	-	-	12 575	-	12 575	
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	115 658	-	-	(41)	-	-	115 616	-	115 616	
	5423	за 2020г.	11 938	-	-	11 938	-	(11 938)	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	6 562	-	230 232	6 562	-	(236 794)	-	-	-	-	-	
	5424	за 2020г.	-	-	2 136 281	-	-	(2 129 719)	-	-	6 562	-	6 562	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2020г.	192	-	192	192	-	192	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) _____
 Машедо Елена
 Константиновна
 (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
							погашение	писание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	62 460	-	-	-	(7 220)	-	-	-	-	-	-	55 420	-
	5521	за 2020г.	69 340	-	-	-	(6 880)	-	-	-	-	-	-	62 460	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	69 340	-	-	-	(6 880)	-	-	-	-	-	-	62 460	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
	5510	за 2021г.	318 065	(37 819)	394 150	-	(129 191)	-	105	(928)	-	-	-	583 024	(38 643)
5530	за 2020г.	385 257	(238 306)	295 851	-	(157 568)	-	(2 261)	(2 727)	-	-	-	318 065	(37 819)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	10 774	(2 521)	5 607	-	(8 985)	-	105	(928)	-	-	-	7 396	(3 344)
	5531	за 2020г.	24 464	-	10 143	-	(23 833)	-	-	(2 521)	-	-	-	10 774	(2 521)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	222 968	(22 080)	236 086	-	(16 441)	-	-	-	-	-	-	442 613	(22 080)
	5532	за 2020г.	246 744	(146 411)	190 182	-	(87 313)	-	(2 261)	(53)	-	-	-	222 968	(22 080)
Прочая	5513	за 2021г.	55 534	(13 218)	47 124	-	(53 739)	-	-	-	-	-	-	48 919	(13 218)
	5533	за 2020г.	92 834	(91 895)	48 144	-	(6 613)	-	(78 830)	(153)	-	-	-	55 534	(13 218)
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2021г.	27 196	-	83 987	-	(27 196)	-	-	-	-	-	-	83 987	-
	5534	за 2020г.	20 883	-	27 196	-	(20 883)	-	-	-	-	-	-	27 196	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5515	за 2021г.	1 541	-	322	-	(1 786)	-	-	-	-	-	-	77	-
	5535	за 2020г.	204	-	1 594	-	(257)	-	-	-	-	-	-	1 541	-
Расходы будущих периодов	5516	за 2021г.	51	-	41	-	(61)	-	-	-	-	-	-	30	-
	5536	за 2020г.	118	-	89	-	(157)	-	-	-	-	-	-	51	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5517	за 2021г.	-	-	20 385	-	(20 385)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	за 2020г.	-	-	18 503	-	(18 503)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5518	за 2021г.	1	-	597	-	(596)	-	-	-	-	-	-	2	-
	5538	за 2020г.	10	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	-	1	-
Итого	5500	за 2021г.	380 525	(37 819)	394 150	-	(136 411)	-	105	X	-	-	-	638 444	(38 643)
	5520	за 2020г.	454 597	(238 306)	295 851	-	(164 448)	-	(2 261)	X	-	-	-	380 525	(37 819)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		
	Код	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	38 642	-	37 819	-	238 306	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	3 344	-	2 521	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	22 080	-	22 080	-	146 411	-
прочая	5543	13 218	-	13 218	-	91 985	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	703 557	7 809	(711 366)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	587 000	-	(587 000)	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
проценты по долгосрочным займам	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	116 557	7 809	(124 366)	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	15 348	221 151	184	184	(226 462)	-	-	-	-	10 221
	5580	за 2020г.	3 100 075	967 662	11	11	(4 052 392)	(8)	-	-	-	15 348
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	7 617	208	(7 481)	-	-	-	-	-	-	343
	5581	за 2020г.	4 393	6 934	(3 715)	11	(3 715)	(8)	-	-	-	7 617
авансы полученные	5562	за 2021г.	5 101	6 082	(3 815)	-	-	-	-	-	-	7 368
	5582	за 2020г.	40 221	5 101	(40 221)	-	-	-	-	-	-	5 101
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	2 424	194 476	184	184	(194 761)	-	-	-	-	2 323
	5583	за 2020г.	165 642	381 468	(544 685)	-	-	-	-	-	-	2 424
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	2 799 000	525 000	(3 324 000)	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	206	-	(20)	-	-	-	-	-	-	186
	5586	за 2020г.	326	2 078	(2 198)	-	-	-	-	-	-	206
проценты по краткосрочным займам	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	90 488	28 578	(119 066)	-	-	-	-	X	X	-
расчеты с подотчетными лицами	5568	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5588	за 2020г.	4	-	(4)	-	-	-	-	X	X	-
расчеты по оплате труда	5569	за 2021г.	-	20 385	(20 385)	-	-	-	-	X	X	-
	5589	за 2020г.	-	18 503	(18 503)	-	-	-	-	X	X	-

Итого	5550	за 2021г.	15 348	221 151	184	(226 462)	-	X	-	10 221
	5570	за 2020г.	3 803 632	975 471	11	(4 763 758)	(8)	X	-	15 348

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)
Машедо Елена
Константиновна
 (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	55 075	60 095
Расходы на оплату труда	5620	20 385	18 503
Отчисления на социальные нужды	5630	7 156	4 198
Амортизация	5640	22 415	71 065
Прочие затраты	5650	195 409	242 323
Итого по элементам	5660	300 440	396 184
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	300 440	396 184

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

Руководитель _____ (подпись) _____
 Машедо Елена
 Константиновна
 (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 028	1 471	(686)	(269)	1 544
в том числе:						
резерв на отпуска	5701	1 028	1 471	(686)	(269)	1 544

Руководитель _____ (подпись)
Машедо Елена
Константиновна
 (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	137 927	153 327	150 927
в том числе:				
залог земельных участков, коттеджей, квартир	5801	137 927	153 327	150 927
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Машедо Елена
Константиновна
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год**1. Информация об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «ПетроЗемПроект» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу. Свидетельство о государственной регистрации серия 78 № 006124212. Общество зарегистрировано за основным государственным регистрационным номером 5067847048902, ИНН 7811346468, КПП 781101001. Свидетельство о постановке на налоговый учет: 78 № 004680347 от 31 мая 2006 г.

Общество зарегистрировано по адресу: 191119, Санкт-Петербург г, Константина Заслонова ул, дом 7, литер А, офис 2 часть пом.13-Н. Почтовый адрес Общества: 191119, Санкт-Петербург г, Константина Заслонова ул, дом 7, литер А, офис 2 часть пом.13-Н

Поставлено на учет в МИФНС № 9 по Санкт-Петербургу ИНН 7811346468, КПП 784001001. Свидетельство о постановке на налоговый учет: от 25 июня 2020 г.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Учредителем Общества является АО «ИнвестГрупп» - 100 % доли уставного капитала. Уставный капитал установлен в размере 10 010 000 рублей.

Руководитель организации: Генеральный директор Машедо Елена Константиновна, назначенный на должность на основании решения единственного участника Общества от 02.12.2019 г. С руководителем заключен трудовой договор от 04.12.2019 г.

Главный бухгалтер организации:

с 25.01.2019 г. - Руссу Дарья Кирилловна.

Аудит за 2021 год не проводится.

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Учетная политика организации на 2021 год для целей бухгалтерского утверждена приказом руководителя № 1-УП/БУ от 31.12.2020 г и введена в действие с 01 января 2021г. Для целей налогового учета утверждена приказом руководителя № 1-УП/НО от 31.12.2018 г., действие Положений Учетной политики для налогового учета продлено на 2021 год приказом 1-УП/НУ от 31.12.2020 года.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Основными видами деятельности организации в 2021 г. являлись:

1. Купля – продажа недвижимого имущества, сдача в аренду доходных вложений, основных средств;
2. Торговая, торгово-закупочная и торгово-посредническая деятельность.
3. Строительство
4. Эксплуатация и обслуживание недвижимого имущества

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету по их видам на основании рекомендаций технических служб и ожидаемого срока полезного использования с учетом нормативных актов государственных органов.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

При списании оценка материалов производится по методу средней себестоимости.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)», утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167 н в 2021 году резерв на отпуска ежемесячно не формируется. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков отражается по состоянию на 31 декабря отчетного года.

В 2021 г. организация продолжила создание резерва по сомнительным долгам.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составляет 18 человек, за период 2020 года – 14 человек.

Общество имеет на балансе (счет 01 «Основные средства»):

- земельные участки, совокупная стоимость которых составляет на 31.12.21 г. 143 872 тыс. рублей;
- здания: совокупная остаточная стоимость на 31.12.21 г. составляет 7 657 тыс. рублей;
- сооружения: совокупная остаточная стоимость на 31.12.21 г. составляет 106 649 тыс. рублей;
- транспортные средства, остаточная стоимость на 31.12.21 г. составляет 2 681 тыс. рублей;
- многолетние насаждения, остаточная стоимость на 31.12.21 г. составляет 4 294 тыс. рублей;
- другие виды основных средств, остаточная стоимость на 31.12.21 г. составляет 2 620 тыс. рублей.

За 2020 год

- земельные участки, совокупная стоимость которых составляет на 31.12.20 г. 177 429 тыс. рублей;
- здания: совокупная остаточная стоимость на 31.12.20 г. составляет 23 788 тыс. рублей;
- сооружения: совокупная остаточная стоимость на 31.12.20 г. составляет 148 482 тыс. рублей;
- транспортные средства, остаточная стоимость на 31.12.20 г. составляет 313 тыс. рублей;
- многолетние насаждения, остаточная стоимость на 31.12.20 г. составляет 4 515 тыс. рублей;
- другие виды основных средств, остаточная стоимость на 31.12.20 г. составляет 1 801 тыс. рублей.

Общество имеет на балансе в качестве доходных вложений (счет 03 «Доходные вложения в материальные ценности») объекты (нежилое здание, коттеджи, квартиры, сооружения), остаточная стоимость которых по состоянию на 31.12.21 г. составляет 430499 тыс. рублей.

За 2020 год остаточная стоимость доходных вложений по состоянию на 31.12.20 г. составляет 430 499 тыс. рублей.

Также на балансе имеются нематериальные активы, остаточная стоимость которых по состоянию на 31.12.20 г. составляет 63 тыс. рублей.

За 2020 год остаточная стоимость НМА по состоянию на 31.12.20 г. составляет тыс. рублей.

Обществом применяется линейный способ начисления амортизации НМА.

За 2021 год товары для перепродажи составили на 31.12.21 г. 115 616 тыс. рублей.

На балансе общества в разделе «Оборотные активы» товары для перепродажи по состоянию на 31.12.20 г. отсутствуют.

На забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» отражена стоимостная оценка земельных участков и коттеджей общей стоимостью 137 927 тыс. рублей. Данные объекты реализованы на условиях рассрочки платежа. Согласно условиям договоров, до момента полной оплаты проданное имущество находится в залоге у Общества.

За 2020 год на счете 008 отражено 153 327 тыс. рублей.

3. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Для соблюдения сопоставимости были скорректированы следующие показатели бухгалтерского баланса, тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2019 года				
1151	Основные средства	1 693 008	(3821)	1 689 187
1160	Доходные вложения в материальные ценности	1 979 496	3821	1 983 317

Для соблюдения сопоставимости были скорректированы следующие показатели табличных пояснений 2.1 Наличие и движение основных средств

Код строки	Наименование строки	Наименование столбца	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом

					корректировк и
Корректировки показателей 2019 года					
5200	Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	Первоначальная стоимость (на конец периода)	871 656	- 5 584	866 072
5200	Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	накопленная амортизация (на конец периода)	(118293)	1764	(116 529)
5220	Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	Первоначальная стоимость (на конец периода)	2 097 802	5 584	2 103 386
5220	Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	накопленная амортизация (на конец периода)	(118 305)	(1764)	(120 069)

4. Операционная деятельность

В течение 2021г. в рамках основного вида деятельности, Общество осуществляло деятельность по реализации коттеджей расположенных в границах квартала 1 Б коттеджного поселка, расположенного по адресу: Ленинградская область, Ломоносовский район, МО «Низинское», дер. Низино, деятельность по предоставлению в аренду собственного недвижимого имущества, деятельность по эксплуатации и обслуживанию недвижимого имущества

Доходы организации за 2021 год сформированы в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (утв. приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 г. № 32 н).

Выручка от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества в 2021 г. составила 47 008 тыс. рублей.

Выручка от оказания услуг по эксплуатации и обслуживанию недвижимости составила 30 476 тыс.руб.

Выручка от реализации товаров составила 375 тыс.руб

Выручка от реализации ОС и земельных участков составила 454 836 тыс. рублей.

Прочие доходы в течение 2021 г. составили 18 137 тыс. рублей, в том числе:

Выручка от реализации НМА, пая в 2021г составила 10 868 тыс.руб.

Выручка от реализации ТМЦ в 2021 году составила 3978,6 тыс.руб.

Прочие - 2816,8 тыс.руб.

Курсовые разницы составили 98 тыс.руб.

Восстановление резерва по сомнительным долгам, резерв на оплату отпусков
375,6 тыс.руб

Проценты к получению составили 26 912 тыс. рублей

Расходы организации за 2021 году сформированы в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 (утв. приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 г. № 33 н).

К основным расходам «Себестоимость продаж» относятся стр. 2120 ОФР всего 260 822 тыс. рублей из них:

- по сдаче в аренду доходных вложений и ОС – 255 107 тыс. рублей;
- по реализации товаров - 41 тыс. рублей;
- по эксплуатации и обслуживанию недвижимости – 5674 тыс.руб

«Прочие расходы» стр. 2350 ОФР всего 337 558 тыс. рублей из них:

- реализация земли и ОС – 236 753 тыс. рублей;
- резерв по сомнительным долгам – 928 тыс. рублей;
- списание незавершенных капвложений – 28 193 тыс.руб;
- реализация НМА, пая ГСК – 10 847 тыс.руб;
- курсовые разницы – 80 тыс.руб.
- прочие – 60 757 тыс. рублей, в том числе:
 - амортизация основных средств – 42 275 тыс. рублей;
 - налог на имущество – 8 312 тыс. рублей;
- реализация ТМЦ – 4 774 тыс.руб;
- прочие расходы – 5 396 тыс.рублей

Операции по движению денежных средств на депозитных счетах отражены в Отчете о движении денежных средств свернуто.

Расчеты по налогу на прибыль в 2021 г. произведены в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 (утв. приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114 н).

За 2021 г. бухгалтерский убыток составил 60 255 тыс. руб.

Размер УД равен (-60 255 тыс. руб. * 20%) (12 051) тыс. руб.

Размер ПНО равен (205 507 тыс. руб. * 20%) (41 101) тыс. руб.

Размер ПНА равен (0 тыс. руб. * 20%) 0 тыс. руб.

Размер ОНО равен (6 913 тыс. руб. * 20%) 1 383 тыс. руб.

Размер ОНА равен (53 356 тыс. руб. * 20%) 10 671 тыс. руб.

Размер налога на прибыль организации за 2021 г. составил 41 105 тыс. рублей.

Убыток по итогам финансово-хозяйственной деятельности ООО «ПетроземПроект» за 2021 год составила (89 483) тыс. рублей.

Учет финансовых вложений организации в 2021 г. ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 (утв. приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126 н).

Резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» Обществом в 2021 году не формировался.

На 31.12.2021 задолженность организации по договорам займа отсутствует.

Данные за 2020 год:

В течение 2020 г. в рамках основного вида деятельности, Общество осуществляло деятельность по реализации коттеджей расположенных в границах квартала 1 Б коттеджного поселка, расположенного по адресу: Ленинградская область, Ломоносовский район, МО «Низинское», дер. Низино, деятельность по предоставлению в аренду собственного недвижимого имущества

Доходы организации за 2020 год сформированы в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (утв. приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 г. № 32 н).

Выручка от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества в 2020 г. составила 265 683 тыс. рублей.

Выручка от реализации товаров составила 16 143 тыс.рублей

Выручка от реализации ОС и земельных участков составила 2 282 766 тыс. рублей.

Прочие доходы в течение 2020 г. составили 12 936,4 тыс. рублей, в том числе:

Выручка от реализации НМА, пая в 2020г составила 25 тыс.руб.

Выручка от реализации ТМЦ в 2020 году составила 7 999,5 тыс.руб.

Прочие - 4911,9 тыс.руб.

Курсовые разницы составили 1 535 тыс.руб.

Восстановление резерва по сомнительным долгам 550,6 тыс.руб

Проценты к получению составили 10 406 тыс. рублей

Доходы от участия в других организациях составили 36 720 тыс.руб.

Расходы организации за 2020 году сформированы в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 (утв. приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 г. № 33 н).

К основным расходам «Себестоимость продаж» относятся стр. 2120 ОФР всего 365 769 тыс. рублей из них:

- по сдаче в аренду доходных вложений и ОС – 353 831 тыс. рублей;

- по реализации товаров - 11 937 тыс. рублей;

«Проценты к уплате» стр.2330 ОФР составили 36 385 тыс.рублей

«Прочие расходы» стр. 2350 ОФР всего 2 469 770 тыс. рублей из них:

- реализация земли и ОС – 2 122 351 тыс. рублей;

- резерв по сомнительным долгам – 1 486 тыс. рублей;

- номинальная стоимость доли в УК – 110 000 тыс.руб;

- списание незавершенных капвложений – 154 160 тыс.руб;

- реализация НМА, пая ГСК – 366 тыс.руб;

- курсовые разницы – 2 203 тыс.руб.

- прочие – 79 204 тыс. рублей, в том числе:

- амортизация основных средств и НМА – 19 830 тыс. рублей;

- налог на имущество – 10 338 тыс. рублей;
- списание ОС – 24 100 тыс.руб;
- списание дебиторской задолженности – 2 261 тыс.руб;
- реализация ТМЦ – 7 853 тыс.руб;
- прочие расходы – 14 822 тыс.рублей

Операции по движению денежных средств на депозитных счетах отражены в Отчете о движении денежных средств свернуто.

Расчеты по налогу на прибыль в 2020 г. произведены в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 (утв. приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114 н).

За 2020 г. бухгалтерский убыток составил 275 597 тыс. руб.

Размер УД равен (-275 597 тыс. руб. * 20%) (55 119) тыс. руб.

Размер ПНО равен (509 675 тыс. руб. * 20%) (101 935) тыс. руб.

Размер ПНА равен (0 тыс. руб. * 20%) 0 тыс. руб.

Размер ОНО равен (2 710 тыс. руб. * 20%) 542 тыс. руб.

Размер ОНА равен (192 365 тыс. руб. * 20%) 38 473 тыс. руб.

Размер налога на прибыль организации за 2020 г. составил 8 885 тыс. рублей.

Убыток по итогам финансово-хозяйственной деятельности ООО «ПетроЗемПроект» за 2020 год составила (322904) тыс. рублей.

После утверждения бухотчетности за 2019 год были выявлены ошибки прошлых лет, в результате откорректирован 08 счет в корреспонденции с 84 счетом на сумму 300 тыс.руб.

Учет финансовых вложений организации в 2020 г. ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 (утв. приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126 н).

В 2020 году произошла реорганизация ООО «ПетроЗемПроект» путем присоединения ООО «БалтКлинКомплект». В результате присоединения произведен зачет взаимных требований на сумму займа и процентов в сумме 2 243 098 тыс.руб., произошло увеличение капитала на сумму нераспределенной прибыли в размере 2 462 470 тыс.руб., произошло пополнение денежных средств на сумму 65 387 тыс.руб., основные средства и доходные вложения увеличились на сумму 45 380 тыс. руб. и 110 725 тыс.руб. соответственно.

В 2020 году произошел выход общества из участников в Уставном капитале ООО «ЛЕНЭКСПО», номинальная стоимость доли в УК составила 36 720 тыс. руб.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости по состоянию на 31.12.2020 года и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты.

В 2020 г. Обществом получен убыток в результате выхода из участников в Уставном капитале ООО «ЛЕНЭКСПО» в размере 73 280 тыс. рублей.

Резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» Обществом в 2020 году не формировался.

Учет расчетов по кредитам и займам организации в 2020 г. ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008 (утв. приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 г. № 107 н).

На 31.12.2020 задолженность организации по договорам займа отсутствует.

5. Информация по хозяйственным взаимоотношениям со связанными сторонами:

АО «ИнвестГрупп» - 100 % доли уставного капитала.

В 2021 году АО «ИНВЕСТГУП» арендовало принадлежащие ООО «ПетроЗемПроект» помещения площадью 477,5м² в период с 01.01.2021 по 30.11.2021 года, площадью 96,8 м² в период с 01.12.2021 по 31.12.2021 г по адресу: 191119, Санкт-Петербург г, Константина Заслонова ул, дом 7, литер А. Сумма арендной платы составила 2 898 тыс.руб. за год.

В 2020 году АО «ИНВЕСТГУП» арендовало принадлежащие ООО «ПетроЗемПроект» помещения площадью 477,5м² в период с 01.06.2020 по 31.12.2020 года по адресу: 191119, Санкт-Петербург г, Константина Заслонова ул, дом 7, литер А. Сумма арендной платы составила 1 795 тыс.руб. за год.

Генеральный директор Машедо Елена Константиновна, осуществляющая полномочия единоличного исполнительного органа, долями Общества не владеет. В отчетном периоде договоры гражданско-правового характера с Машедо Еленой Константиновной не заключались, начислений, выплат, не установленных Трудовым договором с Генеральным директором, не производилось.

Размер вознаграждений генеральному директору по трудовому договору, выплачиваемых организацией, представлен в таблице:

№ п/п	Период	Наименование начислений	Размер начислений, руб.	НДФЛ 13%, руб.	Страховые взносы, руб.
1	2021г	Заработная	2 932261,39	291 632	381 194
2	2020г .	плата	2 243 254,02	291 632	449 126

По состоянию на 31 декабря 2021 года задолженность по оплате труда перед Машедо Еленой Константиновной отсутствует. Выплат по Договорам добровольного медицинского страхования не было.

Бенефициарным владельцем Общества является Машедо Е.К.

6. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

На 31.12.2021 г. в производстве

1.1 Дело №А56-19308/2019 по иску ООО «ПетроЗемПроект» к ООО «КВОЛИТЕК+» о взыскании с ООО «КВОЛИТЕК+» в пользу ООО «ПетроЗемПроект» **35 067760,38** (Тридцать пять миллионов шестьдесят семь тысяч семьсот шестьдесят) рублей 38 копеек, в том числе:

➤ неосновательное обогащение (неотработанный аванс) по Договору строительного подряда № 2543/17 от 29.08.2017г. в размере **22 047 760,38 руб.** (Двадцать два миллиона сорок семь тысяч семьсот шестьдесят) рублей 38 копеек;

➤ договорную неустойку по Договору строительного подряда № 2543/17 от 29.08.2017г. в размере **13 020 000,00** (Тринадцать миллионов двадцать тысяч) рублей **00** копеек;

➤ расходы по уплате государственной пошлины в размере **198 339,00 руб.** (Сто девяносто восемь тысяч триста тридцать девять) рублей **00** копеек.

Решение первой инстанции от 03.06.2019г., которым искивые требования удовлетворены в полном объеме и постановлено взыскать с ООО «КВОЛИТЕК+» в пользу ООО «ПетроЗемПроект» **22 047 760 руб. 38 коп. неосновательного обогащения**, 13 020 000 руб. пени и 198 339 руб. госпошлины, **отменено Кассационной инстанцией в части суммы неосновательного обогащения**, в связи с необходимостью проведения судебной строительной-технической экспертизы. Дело в отмененной части направлено на новое рассмотрение в первой инстанции. Дата рассмотрения по состоянию на текущую дату не назначена.

Исполнительный лист, предъявленный ранее в Банк «Энергомашбанк» (ПАО), в отмененной части на сумму **22 047 760 руб. 38 коп.** отозван. Согласно справке Банка, исполнительный лист 14.10.2019г. перемещен в картотеку «Распоряжения, не исполненные в срок».

В связи с пересмотром судебного акта на предмет основного требования, дело №А56-19308/2019 дело направлено на новое рассмотрение в составе того же судьи первой инстанции в АС СПб и Лен.обл.

В настоящее время по делу проведена строительно-техническая экспертиза, назначено судебное заседание.

Исполнительное производство приостановлено.

Перспектива взыскания ничтожна, поскольку в отношении ответчика введена процедура наблюдения.

1.2. Дело № А56-9430/2022 по иску ООО «КВОЛИТЕК+» к ООО «ПетроЗемПроект» задолженности по договору в размере 11 310 425,47 рублей, пени в размере 924 836,98 рублей расходы по уплате государственной пошлины в размере 101 049 рублей

Исковое заявление принято, назначено судебное заседание. Удовлетворение требований маловероятно, поскольку пропущена исковая давность.

1.3. Дело №А56-29900/2021 по иску ООО «Райс» к ООО «ПетроЗемПроект» о взыскании 168 252 руб. 40 коп. упущенной выгоды и 9 048 руб. 00 коп. расходов по уплате государственной пошлины по иску и по апелляционной жалобе.

Решением суда от 18.06.2021г. в удовлетворении искового заявления отказано. Истцом подана апелляционная жалоба. В результате рассмотрения дела в апелляционной инстанции, апелляционным постановлением исковое заявление удовлетворено. С Общества с ограниченной ответственностью «ПетроЗемПроект» в пользу Общества с ограниченной ответственностью «Райс» взыскано 168 252 руб. 40 коп. упущенной выгоды и 9 048 руб. 00 коп. расходов по уплате государственной пошлины по иску и по апелляционной жалобе.

1.4. Дело № 2-4091/2021 (Фрунзенский районный суд Санкт-Петербурга) по исковому заявлению ООО «ПетроЗемПроект» к Лазурченко Елене Андреевне о взыскании задолженности по арендной плате в размере 916 071,43 рубль и 12 360,71 рублей расходов по уплате государственной пошлины.

На дату составления настоящей справки исковые требования удовлетворены решением от 07.10.2021, однако мотивированное решение не изготовлено. Ответчиком подана апелляционная жалоба, которая еще не принята к производству.

7. Информация о событиях после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания отчетности не установлены.

Генеральный директор
ООО «ПетроЗемПроект» _____

Машедо Е.К.

28 марта 2021 года