

**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**

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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
В том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
В том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель  (подпись)

Букин Александр  
Александрович  
(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.



## 2. Основные средства

## 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 2022г.	-	1 400	-	(1 400)		-
	5250	за 2021г.	-	2 100	-	(2 100)		-
в том числе:								
Увеличение мощности электроэнергии	5241	за 2022г.	-	1 400	-	(1 400)		-
	5251	за 2021г.	-	2 100	-	(2 100)		-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 400	2 100
в том числе:			
Помещение кад. №78:32:0001178:3211 (г. Санкт-Петербург, ул. Почтамтская, д. 14, лит. А, пом. 14-Н)	5261	350	525
Помещение кад. №78:32:0001178:3219 (г. Санкт-Петербург, ул. Почтамтская, д. 14, лит. А, пом. 21-Н)	5262	350	525
Помещение кад. №78:32:0001178:3210 (г. Санкт-Петербург, ул. Почтамтская, д. 14, лит. А, пом. 13-Н)	5263	350	525
Помещение кад. №78:32:0001178:3209 (г. Санкт-Петербург, ул. Почтамтская, д. 14, лит. А, пом. 12-Н)	5264	350	525
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	3 122	3 122	3 122
Балансовая стоимость нематериализуемых основных средств	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись) Букин Александр Александрович (расшифровка подписи)

15 марта 2023 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 коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	272 833	-	128 050	-	6 288	-	400 883	-
	5311	за 2021г.	246 394	-	32 070	(5 631)	5 197	-	272 833	-
в том числе:										
Приобретенные акции других организаций (доли участия)	5302	за 2022г.	4 263	-	-	-	-	-	4 263	-
	5312	за 2021г.	4 263	-	-	-	-	-	4 263	-
Вклады в имущество дочерних организаций	5303	за 2022г.	200 000	-	120 000	-	-	-	320 000	-
	5313	за 2021г.	200 000	-	-	-	-	-	200 000	-
Займы предоставленные	5304	за 2022г.	68 570	-	8 050	-	6 288	-	76 620	-
	5314	за 2021г.	42 131	-	32 070	(5 631)	5 197	-	68 570	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	9 346	-	39 402	(45 167)	473	-	3 581	-
	5315	за 2021г.	760	-	10 846	(2 260)	553	-	9 346	-
в том числе:										
Займы предоставленные	5306	за 2022г.	9 346	-	39 402	(45 167)	473	-	3 581	-
	5316	за 2021г.	760	-	10 846	(2 260)	553	-	9 346	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	282 179	-	167 452	(45 167)	6 761	-	404 464	-
	5310	за 2021г.	247 154	-	42 916	(7 891)	5 750	-	282 179	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Бужин Александр  
Александрович  
(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.



#### 4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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) Букин Александр Александрович (расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

### 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

#### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление						выбыло			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	погашение	описание на финансовый результат	восстановление резерва	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	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	56 052	-	82 313	327	(15 770)	(420)	-	-	-	X	122 501	-	-	-
	5530	за 2021г.	32 239	-	37 839	-	(9 275)	(4 751)	-	-	-	-	56 052	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	2 274	-	749	-	(117)	(420)	-	-	-	-	2 485	-	-	-
	5531	за 2021г.	4 938	-	886	-	(108)	(3 442)	-	-	-	-	2 274	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 528	-	21	-	(119)	-	-	-	-	-	1 429	-	-	-
	5532	за 2021г.	1 300	-	1 478	-	-	(1 250)	-	-	-	-	1 528	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	52 250	-	81 543	327	(15 533)	-	-	-	-	-	118 586	-	-	-
	5533	за 2021г.	26 001	-	35 475	-	(9 167)	(59)	-	-	-	-	52 250	-	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	5500	за 2022г.	56 052	-	82 313	327	(15 770)	(420)	-	X	-	X	122 501	-	-	-
Итого	5520	за 2021г.	32 239	-	37 839	-	(9 275)	(4 751)	-	X	-	-	56 052	-	-	-



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	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					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредито- рской в де- биторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	19 005	120 255	-	(5 060)	-	-	-	-	134 200
	5573	за 2021г.	93 000	27 900	-	(101 900)	-	-	-	-	19 000
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	7 646	36 934	770	(32 058)	-	-	-	-	13 287
	5580	за 2021г.	960	27 968	2 532	(23 814)	-	-	-	-	7 646
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	185	403	6	(149)	-	-	-	-	444
	5581	за 2021г.	104	128	12	(59)	-	-	-	-	185
авансы полученные	5562	за 2022г.	31	10	-	(20)	-	-	-	-	21
	5582	за 2021г.	92	31	-	(92)	-	-	-	-	31
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	193	-	-	(1)	-	-	-	-	192
	5583	за 2021г.	184	9	-	-	-	-	-	-	193
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	6 790	36 521	764	(31 461)	-	-	-	-	12 614
	5585	за 2021г.	166	27 800	2 455	(23 631)	-	-	-	-	6 790
прочая	5566	за 2022г.	442	-	-	(427)	-	-	-	-	15
	5586	за 2021г.	414	-	60	(32)	-	-	-	-	442
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	7 646	36 934	770	(32 058)	-	X	-	-	13 287
	5570	за 2021г.	960	27 968	2 532	(23 814)	-	X	-	-	7 646



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель  Букин Александр  
(подпись) Александрович  
(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

# 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	575	103
Расходы на оплату труда	5620	2 306	2 012
Отчисления на социальные нужды	5630	565	495
Амортизация	5640	1 779	1 682
Прочие затраты	5650	3 660	8 324
Итого по элементам	5660	8 885	12 616
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	8 885	12 616

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

Руководитель  (подпись) **Букин Александр Александрович** (расшифровка подписи)

15 марта 2023 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	174	230	(136)	(1)	267
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	174	230	(136)	(1)	267

Руководитель

(подпись)

Букин Александр  
Александрович

(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

# 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Букин Александр  
Александрович


(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:					
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-

  
Руководитель (подпись)  
Бужин Александр  
Александрович  
(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

## **Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 г.**

Целью составления финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «ПЕТРОИНВЕСТ» в соответствии с учетной политикой по РСБУ, является предоставление надежной и достоверной информации о финансовом состоянии компании, финансовом результате ее деятельности и об изменении финансового состояния для широкого круга пользователей.

Формирование отчетности в соответствии с РСБУ осуществляется исходя из следующих основных принципов:

- Принцип начисления - хозяйственные операции отражаются в момент их совершения, а не по мере получения или выплаты денежных средств и их эквивалентов.
- Принцип непрерывности деятельности - компания продолжит свою деятельность в будущем.
- Достоверность - отчетность не содержит существенных ошибок и искажений и является беспристрастной. В соответствии с принципом достоверности, отчетности ООО «ПЕТРОИНВЕСТ» удовлетворяет следующим требованиям:
  - Правдивое представление – информация правдиво раскрывает хозяйственные операции в отчетности.
  - Приоритет содержания над формой – операции учитываются в соответствии с их содержанием, а не только исходя из их правовой формы.
  - Нейтральность – ненацеленность информации на интересы определенных групп пользователей.
  - Осмотрительность – консервативная оценка активов и обязательств: активы и доходы не переоценены, а обязательства и расходы - дооценены.
  - Полнота – в отчетности отражены все существенные с точки зрения пользователей отчетности факты хозяйственной деятельности за отчетный период.
  - Сопоставимость - обеспечена сопоставимость данных финансовой отчетности, как с предшествующими периодами, так и по отношению к другим компаниям.
  - Существенность - существенная информация подлежит обязательному раскрытию отчетности. Информация считается существенной, если ее раскрытие или не раскрытие может повлиять на решения заинтересованных пользователей отчетности.

### **1. Сведения об организации**

**Полное фирменное наименование юридического лица:**

Общество с ограниченной ответственностью «ПЕТРОИНВЕСТ»

**Сокращенное фирменное наименование юридического лица:**

ООО «ПЕТРОИНВЕСТ»

**Адрес (место нахождения) юридического лица:**

191014, Санкт-Петербург г, Басков пер, дом 12, литер И, комната 10

**Сведения об образовании юридического лица:**

ООО «ПЕТРОИНВЕСТ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по г. Санкт-Петербургу «26» января 2015 года, основной



государственный регистрационный номер 1157847018229, свидетельство государственной регистрации юридического лица серия 78 № 009199894

**Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):** 7841005539

**Код причины постановки на учет (КПП):** 784101001

Правовое положение ООО «ПЕТРОИНВЕСТ», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности учредителей ООО «ПЕТРОИНВЕСТ» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «ПЕТРОИНВЕСТ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

**Уставный капитал:**

Уставный капитал ООО «ПЕТРОИНВЕСТ» составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей, 00 копеек.

Структура уставного капитала ООО «ПЕТРОИНВЕСТ»:

Наименование учредителя	Размер уставного капитала, руб.	Доля в уставном капитале, %.
Букин Александр Александрович	10 000,00	100

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «ПЕТРОИНВЕСТ», является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).

ООО «ПЕТРОИНВЕСТ» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество имеет обособленное структурное подразделение на территории Российской Федерации по адресу: г. Пушкин, Пулковское ш., уч. 4. Данное обособленное подразделение не является филиалом и представительством организации, а также не выделено на отдельный баланс и не имеет отдельно расчетного счета.

Списочная численность работников ООО «ПЕТРОИНВЕСТ» на 31 декабря 2022 г. составила 7 (семь) человек.

Высшим органом управления ООО «ПЕТРОИНВЕСТ» является общее собрание участников общества. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор, избирается общим собранием участников.

Для проверки и подтверждения правильности годовых отчетов, отчетов о заключенных ООО «ПЕТРОИНВЕСТ» в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, и бухгалтерских балансов вправе по решению общего собрания участников привлекать профессионального аудитора (аудиторскую фирму), не связанного имущественными интересами с ООО «ПЕТРОИНВЕСТ», лицом, осуществляющим функции Генерального директора и участниками общества. Аудиторская проверка может быть проведена также по требованию любого участника общества. Аудитор вправе привлекать к своей работе экспертов и консультантов.



## 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции общества с ограниченной ответственностью «ПЕТРОИНВЕСТ».

Бухгалтерская отчетность ООО «ПЕТРОИНВЕСТ» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Изменение учетной политики ООО «ПЕТРОИНВЕСТ» в отчетном 2022 году осуществлялось в отношении основных средств в связи со вступлением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 производятся в особом порядке в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Согласно п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» необходимость пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за прошлые периоды отсутствует, а все корректировки производятся единовременно на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному), то есть в межотчетный период.

Ниже в таблице приведена информация по активам, которые ранее учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, с связи с чем были списаны в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль

Наименование актива	Начальная стоимость актива	Остаточная стоимость актива на 31.12.2021	Сумма единовременной корректировки на нераспределенную прибыль
Прицеп МЗСА 81771С.101	50 350,00	38 362,00	38 362,00
Система пожарной сигнализации	50 000,00	36 666,56	36 666,56

Ниже в таблице представлена информация о корректировке балансовой стоимости основных средств за счет нераспределенной прибыли в связи с переходом на ФСБУ 6/2020



Наименование актива	Начальная стоимость актива	Начисленная амортизация до перехода на ФСБУ 6/2020	Сумма амортизации по ФСБУ 6/2020	Сумма единовременной корректировки амортизации (увеличение) на нераспределенную прибыль
Помещение кад. №78:32:0001178:3211 (г. Санкт-Петербург, ул. Почтамтская, д. 14, лит. А, пом. 14-Н)	11 409 824,00	967 539,84	1 014 206,72	46 666,88
Помещение кад. №78:32:0001178:3219 (г. Санкт-Петербург, ул. Почтамтская, д. 14, лит. А, пом. 21-Н)	17 813 554,00	1 536 760,32	1 583 426,88	46 666,56
Помещение кад. №78:32:0001178:3210 (г. Санкт-Петербург, ул. Почтамтская, д. 14, лит. А, пом. 13-Н)	11 450 176,00	971 126,72	1 017 793,28	46 666,56
Помещение кад. №78:32:0001178:3209 (г. Санкт-Петербург, ул. Почтамтская, д. 14, лит. А, пом. 12-Н)	11 514 446,00	976 839,68	1 023 506,24	46 666,56

Итого корректировка нераспределенной прибыли в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н составила 262 тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	50 933	(262)	50 671
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>50 933</b>	<b>(262)</b>	<b>50 671</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>385 580</b>	<b>(262)</b>	<b>385 319</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	364 888	(262)	364 627
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>364 898</b>	<b>(262)</b>	<b>364 637</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>391 711</b>	<b>(262)</b>	<b>391 449</b>



### ***Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства***

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

### ***Основные средства***

Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 и выше лимита, установленного в размере 100 000 (Сто тысяч) руб. 00 коп. согласно учетной политике, принимаются к бухгалтерскому учету в составе ОС. При этом балансовая стоимость активов, которые ранее учитывались в составе ОС, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, списываются в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль.

После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Под ликвидационной стоимостью понимается величина, которую организация получила бы в случае выбытия ОС после вычета предполагаемых затрат на его выбытие согласно п. 30 и п. 31 ФСБУ 6/2020.

Накопленная амортизация на дату перехода рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из первоначальной стоимости ОС, его ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

Срок полезного использования ОС в бухгалтерском учете является оценочным значением.

Балансовая стоимость ОС определяется путем уменьшения его первоначальной стоимости на накопленную амортизацию за истекший срок полезного использования рассчитанные в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020.

В представленной отчетности балансовая стоимость ОС сравнивалась с прежней балансовой (остаточной) стоимостью и корректировалась на полученную разницу, сумма корректировки отнесена на нераспределённую прибыль (убыток).

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки), амортизация начисляется линейным способом.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по



мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Резерв под обесценение основных средств не создавался

Информация о наличии и движении основных средств отражена в таблице №2 пояснений к балансу.

### ***Финансовые вложения***

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,

- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

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

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Информация о наличии и движении финансовых вложений отражена в таблице №3 пояснений к балансу.

### ***Материально-производственные запасы***

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Запасы" ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 «Запасы» не применяется.



Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов раскрываются в бухгалтерском балансе обособлено в составе прочих оборотных активов.

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО)

Резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в таблице №4 пояснений к балансу.

### ***Оценочные обязательства***

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

ООО «ПЕТРОИНВЕСТ» формирует оценочное обязательство по резерву на оплату отпусков.

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется метод обязательств, предусмотренный МСФО (IAS) 37 - расчет по остаткам отпусков. Величина оценочного обязательства рассчитывается как разница между исчисленной и накопленной суммами обязательств. Исчисленная сумма обязательства - это сумма отпускных, которую следовало бы выплатить, если бы отпуск рассчитывался на все положенные дни отпуска, в том числе и за расчетный месяц, т.е. эта сумма получается равной сумме компенсации отпуска при увольнении сотрудника в последний день месяца. Накопленная сумма обязательства - разница между накопленной ранее суммой обязательства (исчисленной суммой обязательства за прошлый месяц) и суммой фактически начисленных отпускных в текущем месяце. Величина страховых взносов и взносов на "травматизм" с обязательства рассчитывается по такому же алгоритму, что и оценочное обязательство, но только в отношении взносов, и исчисленные суммы взносов рассчитываются процентом по взносам от исчисленной суммы оценочного обязательства.

Инвентаризация обязательств (резервов) производится в ООО «ПЕТРОИНВЕСТ» ежемесячно. При инвентаризации расчет оценочных обязательств (резервов) производится по исходя из накопленных дней отпуска.

Алгоритм инвентаризации состоит в следующем:

*Доначисление или списание обязательства (резерва):*

1. Определяется количество неиспользованных дней отпуска.
2. Определяется средний заработок (как при расчете отпускных).
3. Умножением дней на средний заработок получается сумма обязательства
4. Производится сравнение с накопленной суммой и определяется результат (доначисление или списание).

*Доначисление или списание страховых взносов и взносов на "травматизм" с обязательства (резерва):*



1. Определяется эффективная ставка взносов по году в целом по каждому виду взносов отдельно:
  - определяется облагаемая взносами база сотрудника за год;
  - определяется сумма исчисленных взносов за год;
  - рассчитывается ставка взноса как соотношение суммы взноса за год и облагаемой базы за год.
2. Сумма обязательства умножается на ставку - получается расчетная сумма взноса обязательства.
3. Полученные величины взносов суммируются, при этом сумма взносов резерва отдельно не рассчитывается, т.к. является тем же значением, что и сумма взносов обязательства.
4. Производится сравнение с накопленной суммой по взносам и определяется результат (доначисление или списание).

Информация об оценочных обязательствах отражена в таблице №7 пояснений к балансу.

#### ***Расходы будущих периодов***

Расходы, произведенные ООО «ПЕТРОИНВЕСТ» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

#### ***Задолженность покупателей и поставщиков***

Задолженность покупателей и поставщиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ПЕТРОИНВЕСТ» и покупателями и поставщиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности отражена в таблице №5 пояснений к балансу.

#### ***Уставный, добавочный и резервный капиталы***

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных учредителями.

В 2022 году изменения в уставном, резервном, добавочном капитале отсутствовали.

#### ***Займы и кредиты***

В отчетности ООО «ПЕТРИНВЕСТ» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

### 3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

	31.12. 2022	31.12. 2021
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,27	1,52
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	9,32	8,69
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	2,91	13,61
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,74	0,93
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,05	0,12
Рентабельность продаж, %	75,56	74,77
Чистые активы (тыс. руб.)	429 638	364 898

**Коэффициент абсолютной ликвидности:**

$(КФВ + ДС) : КО$ , где

**КФВ** – краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса);

**ДС** – денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса);

**КО** – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

**Коэффициент покрытия текущей ликвидности**

$ОА : КО$ , где

**ОА** – сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса)

**КО** – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

**Соотношение собственных и заемных средств**

$СК : КЗ$ , где

**СК** – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

**КЗ** – сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

**Коэффициент автономии (финансовой зависимости)**

$СК : А$  где

**СК** – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

**А** – сумма актива баланса (строка 1600 бухгалтерского баланса).

**Коэффициент маневренности собственного капитала**

$(СК - ВНА) : СК$ , где

**СК** – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

**ВНА** – сумма внеоборотных активов (строка 1100 бухгалтерского баланса).

**Рентабельность продаж, %**

$(П : В) \times 100$ , где

**П** – прибыль от продаж (строка 2100 Отчета о прибылях и убытках)

**В** – выручка от продаж (строка 2110 Отчета о прибылях и убытках)



Рентабельность продаж рассчитана как отношение прибыли от продаж (статья 2100 отчета о прибылях и убытках) в выручке от продаж (статья 2110 отчета о прибылях и убытках).

#### **Чистые активы**

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденном приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н.

#### **4. Сведения о доходах и расходах организации**

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от сдачи в аренду нежилых помещений и земельного участка.

За 2022 год объем услуг, предоставляемых ООО «ПЕТРОИНВЕСТ» покупателям (сдача в аренду нежилых помещений и земельного участка) составил 7 341 тыс. руб.

Прочие доходы составляют следующие источники:

- Долевое участие в российских организациях – в сумме 60 900 тыс. руб.;
- Проценты к получению – в сумме 6 761 тыс. руб.;
- Прочие внереализационные доходы – в сумме 328 тыс. руб.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-08-1 " Управленческие расходы").

Расходы, накопленные на счете 20 "Основное производство", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-02-1 " Себестоимость продаж").

Общие затраты за 2022 год составили 8 885 тыс. руб. (расшифровка основных затрат представлена в таблице № 6 Пояснения к балансу).

Прочие расходы составляют следующие статьи:

- Проценты к уплате – в сумме 764 тыс. руб.;
- Расходы на услуги банков – в сумме 51 тыс. руб.;
- Списание дебиторской (кредиторской) задолженности – в сумме 420 тыс. руб.;
- Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам – в сумме 6 тыс. руб.

Чистая прибыль ООО «ПЕТРОИНВЕСТ» за 2022 год составила 65 002 тыс. руб. Чистые активы ООО «ПЕТРОИНВЕСТ» на 31.12.2022 года составили 429 638 тыс. руб.



Неопределенность в отношении способности ООО «ПЕТРОИНВЕСТ» продолжать непрерывно свою деятельность отсутствует.

В период с 31.12.2022 года по текущую дату не произошло таких событий, вследствие которых необходимо было бы изменить данные приведенные в бухгалтерской отчетности за 2022 год.

#### **5. Налоги и налогообложение**

ООО «ПЕТРОИНВЕСТ» применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «Доходы». В связи с применением упрощенной системы налогообложения ООО «ПЕТРОИНВЕСТ» освобождаются от уплаты налогов, уплачиваемых в связи с применением общей системой налогообложения, а также не применяет ПБУ 18/02 утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002 г. №114н.

За 2022 год налогооблагаемая база для целей исчисления налога по упрощенной системе налогообложения составила 6 748 950 руб. Сумма налога исчисленного в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2022 год составила 202 469 руб. Показатель суммы налога при применении упрощенной системы налогообложения отражен в строке 2461 «налог, уплачиваемый в связи с применением специального налогового режима» отчета о финансовых результатах.

#### **6. Информация о связанных сторонах**

В таблице представлен список связанных сторон ООО «ПЕТРОИНВЕСТ» по состоянию на 31.12.2022 г.

<b>№ п/п</b>	<b>Наименование или ФИО связанной стороны</b>	<b>Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной</b>	<b>Дата наступления основания</b>	<b>Доля в уставном капитале общества, %.</b>	<b>Номинальное стоимостное выражение, руб.</b>
1.	Букин Александр Александрович	Лицо являющееся единоличным исполнительным органом и учредителем общества	26.12.2019 г.	100	10 000,00
2.	ООО «Гермес Групп»	Дочернее общество	04.12.2015 г.	85	4 250 000,00
3.	ООО «Комон Джим»	Дочернее общество	22.12.2015 г.	50	5 000,00
4.	АО «Кубинская 73»	Дочернее общество	08.06.2020 г.	80	8 000,00

**Операции со связанными сторонами (займы полученные)**

В таблице представлена информация по движению полученных займов за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 г. с указанием суммы начальной и конечной задолженности.

Наименование или ФИО связанной стороны	Реквизиты договора займа	Задолженность на 01.01.2022 г., руб.	Получено за 2022 г., руб.	Погашено за 2022 г., руб.	Задолженность на 31.12.2022 г., руб.
Букин Александр Александрович	№01-04/21 от 30.04.2021 г. (ставка 3,5% годовых)	0,00	1 800 000,00	0,00	1 800 000,00
Букин Александр Александрович	№31/08-1 от 31.08.2021 г. (ставка 4,5% годовых)	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00
Букин Александр Александрович	№01-10/22 от 06.10.2022 г. (ставка 0,0% годовых)	0,00	4 340 000,00	0,00	4 340 000,00
Букин Александр Александрович	№01-02/22 от 22.02.2022 (ставка 6,0% годовых)	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
Букин Александр Александрович	№01-03/22 от 02.03.2022 (ставка 6,0% годовых)	0,00	7 600 000,00	7 600 000,00	0,00
Букин Александр Александрович	№01-04/22 от 04.04.2022 (ставка 2,0% годовых)	0,00	20 283 000,00	20 283 000,00	0,00
Букин Александр Александрович	№01-10/22 от 06.10.2022 (ставка 0,0% годовых)	0,00	17 755 000,00	0,00	17 755 000,00
Букин Александр Александрович	№01/22-12 от 22.12.2022 (ставка 0,0% годовых)	0,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
Букин Александр Александрович	№б/н от 04.05.2022 (ставка 0,0% годовых)	0,00	100 000 000,00	5 055 000,00	94 945 000,00
ООО «Гермес Групп»	№б/н от 13.04.2021 г. (ставка 2% годовых)	5 000 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00
ООО «Гермес Групп»	№б/н от 01.06.2021 г. (ставка 2% годовых)	19 000 000,00	0,00	0,00	19 000 000,00



В таблице представлена информация по сумме начисленных процентов по договорам займов полученных за 2022 г. с указанием заложенности по выплате процентов

Наименование или ФИО связанной стороны	Реквизиты договора займа	Задолженность по процентам договора займа на 01.01.2022 г., руб.	Начислено процентов по договору займа в 2022 г.	Задолженность по процентам договора займа на 31.12.2022 г., руб.
Букин Александр Александрович	№01-04/21 от 30.04.2021 г. (ставка 3,5% годовых)	0,00	344,26	344,26
Букин Александр Александрович	№31/08-1 от 31.08.2021 г. (ставка 4,5% годовых)	19 762,50	0,00	19 762,50
Букин Александр Александрович	№01-02/22 от 22.02.2022 (ставка 6,0% годовых)	0,00	3 471,31	3 471,31
Букин Александр Александрович	№01-03/22 от 02.03.2022 (ставка 6,0% годовых)	0,00	150 861,37	150 861,37
Букин Александр Александрович	№01-04/22 от 04.04.2022 (ставка 2,0% годовых)	0,00	133 477,21	133 477,21
ООО «Гермес Групп»	№б/н от 13.04.2021 г. (ставка 2% годовых)	71 506,85	99 178,08	170 684,93
ООО «Гермес Групп»	№б/н от 01.06.2021 г. (ставка 2% годовых)	218 630,13	376 876,70	595 506,83

#### *Операции со связанными сторонами (финансовые вложения)*

В таблице представлена информация по видам и движению финансовых вложений за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 г.

Наименование или ФИО связанной стороны	Вид финансового вложения	Величина финансового вложения на 01.01.2022 г., руб.	Увеличение (возникновение) финансового вложения за 2022 г., руб.	Уменьшение (выбытие) финансового вложения за 2022 г., руб.	Величина финансового вложения на 31.12.2022 г., руб.
Букин Александр Александрович	Процентный денежный заём	4 315 000,00	4 402 000,00	8 717 000,00	0,00
АО «Кубинская 73»	Процентный денежный заём	68 570 000,00	8 050 000,00		76 620 000,00
АО «Кубинская 73»	Вклад в имущество	200 000 000,00	120 000 000,00		320 000 000,00
АО «Кубинская 73»	Доля в	8 000,00			8 000,00



73»	акционерном капитале				
ООО «Комон Джим»	Доля в уставном капитале	5 000,00			5 000,00
ООО «Гермес Групп»	Доля в уставном капитале	4 250 000,00			4 250 000,00
ООО «Гермес Групп»	Процентный денежный заём	0,00	35 000 000,00	35 000 000,00	0,00

В таблице представлена информация по видам и суммам доходности от финансовых вложений за 2022 г.

Наименование или ФИО связанной стороны	Вид доходности от финансового вложения за 2022 г.	Сумма доходности от финансового вложения за 2022 г., руб.
Букин Александр Александрович	Проценты по предоставленным займам	119 932,39
АО «Кубинская 73»	Проценты по предоставленным займам	6 288 041,11
ООО «Гермес Групп»	Дивиденды от участия в уставном капитале	124 600 000,00
ООО «Гермес Групп»	Проценты по предоставленным займам	49 315,06

#### *Операции со связанными сторонами (прочие операции)*

В таблице представлена информация по прочим видам операций за 2022 г.

Наименование или ФИО связанной стороны	Вид операции	Задолженность на 01.01.2022 г., руб.	Увеличение зад-ти за 2022 г., руб.	Уменьшение зад-ти за 2022 г., руб.	Задолженность на 31.12.2022 г., руб.
ООО «Комон Джим»	Предоставление беспроцентных денежных займов	4 900 000,00	0,00	0,00	4 900 000,00

#### *Контрольные процедуры в отношении операций со связанными сторонами*

Контрольными процедурами, обеспечивающие точность и достоверность информации в отношении связанных сторон являются:

- получение информации от руководства сведений о наличии связанных сторон;
- изучение протоколов собраний участников Общества;
- изучение подтверждений по выданным или полученным кредитами займам;
- изучение и анализ договоров по приобретению и продаже товаров (работ, услуг);



## **7. Информация об управлении рисками**

*Не стоимостные (не финансовые риски).* Конкуренция в сфере предоставления в аренду собственного недвижимого имущества. Это значительно усложняет позицию Общества на рынке и требует дополнительных мероприятий по защите информации, влияет на политику ценообразования.

*Операционные риски.* Риск возникновения убытков в результате несоответствия характеру и масштабам деятельности и (или) требованиям действующего законодательства внутренних порядков и процедур, их нарушения служащими и (или) иными лицами (вследствие непреднамеренных или умышленных действий или бездействия), несоразмерности (недостаточности) функциональных возможностей (характеристик) применяемых организацией информационных, технологических и других систем и (или) их отказов (нарушений функционирования), а также в результате воздействия внешних событий. По состоянию на 31.12.2022 г. Общество данных рисков не имеет.

*Риск ликвидности.* Риск убытков вследствие неспособности Общества обеспечить исполнение своих обязательств в полном объеме. Риск ликвидности возникает в результате несбалансированности финансовых активов и финансовых обязательств Общества и (или) возникновения непредвиденной необходимости немедленного и единовременного исполнения Обществом обязательств. По состоянию на 31.12.2022 г. Общество данных рисков не имеет, Общество своевременно и в полном объеме выполняет текущие обязательства.

*Риск банкротства.* Юридическое лицо считается банкротом, если считается неспособным удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам и (или) исполнить обязанность по уплате обязательных платежей, если соответствующие обязательства и (или) обязанность не исполнены им в течение трех месяцев с даты, когда они должны были быть исполнены.

*Преднамеренное и фиктивное банкротство.* Алгоритм проведения анализа на предмет признаков преднамеренного банкротства регламентируется Постановлениями Правительства РФ от 27.12.2004 N 855 "Об утверждении Временных правил проверки арбитражным управляющим наличия признаков фиктивного и преднамеренного банкротства" и от 25.06.2003 N 367 "Об утверждении Правил проведения арбитражным управляющим финансового анализа".

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество не имеет признаков банкротства, а так же отсутствуют признаки преднамеренного и фиктивного банкротства.

## **8. Прочая информация**

- ООО «ПЕТРОИНВЕСТ» согласно ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» утвержденное приказом Минфина от 24.10.2008 г. №116н не выступает в качестве подрядчика и субподрядчика в договорах строительного подряда.
- В отчетности отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте в связи с чем ПБУ 2/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» утвержденное приказом Минфина от 26.11.2006 г. №154н не применяется.



- События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, согласно ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» утвержденное приказом Минфина Росси от 25.11.1998 г. №56н, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.
- Государственная помощь согласно ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» утвержденное приказом Минфина России от 16.10.2000 №92н в отношении ООО «ПЕТРОИНВЕСТ» отсутствует.
- Нематериальные активы согласно ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» утвержденное приказом Минфина России от 27.12.2007 г. №153н отсутствуют.
- Прекращаема деятельность согласно ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» утвержденное приказом Минфина России от 02.07.2002 г. №66н отсутствует.
- Расходы на научно-исследовательские, опытно конструкторские и технологические работы согласно ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно конструкторские и технологические работы» утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002 г. №115н отсутствуют.
- Совместная деятельность согласно ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности» утвержденное приказом Минфина России от 24.11.2003 г. №105н отсутствует.
- Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде согласно ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» утвержденное приказом Минфина России от 28.06.2010 г. №63н, отсутствуют.
- Затраты на освоение природных ресурсов согласно ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов» утвержденное приказом Минфина России от 06.10.2011 г. №125н отсутствуют.

Генеральный директор  
ООО «ПЕТРОИНВЕСТ»

«15» марта 2023 года



Букин А. А.