

Общество с ограниченной ответственностью «Общество с ограниченной  
ответственностью ПЕТРОПОЛЬ »

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 год и отчету о финансовых  
результатах за 2023 год .

## Оглавление

1. Краткая характеристика деятельности организации .....	2
2. Основные положения учетной политики.....	2
2.1 Основные средства .....	3
2.2. Отложенные налоговые активы .....	3
2.3 Дебиторская задолженность .....	3
2.4 Денежные средства и денежные эквиваленты .....	4
2.5 Кредиторская задолженность .....	4
2.6 Выручка (доходы от обычных видов деятельности) .....	5
2.7 Расходы .....	5
2.7.1 Себестоимость реализации .....	6
2.7.2 Порядок признания коммерческих расходов .....	6
2.7.3 Порядок признания управленческих расходов .....	6
3. Расшифровка показателей баланса отчета о финансовых результатах.....	6
4. Информация о связанных сторонах .....	10
5. Способ раскрытия информации о господомощи .....	12
6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.....	12
7. События после отчетной даты .....	12

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Петрополь» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## **1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование — ООО «ПЕТРОПОЛЬ».

1.2. Юридический адрес — 188660, Ленинградская Область, м.р-н Всеволожский, с.п. Бурговское, д Порошкино, ул Богородская, строение 3, помещение 226

1.3. Дата государственной регистрации — 22.11.2021г.

1.4. Численность сотрудников 1 человек.

1.5. Наличие обособленных подразделений:

1.6. Уставный капитал составляет 1000 000 руб. Участниками являются:

1. ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
"СТРОИТЕЛЬНЫЙ ТОРГОВЫЙ ДОМ "ПЕТРОВИЧ" с долей 100 процентов;  
Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор - РАЧКОВ МИХАИЛ ВИКТОРОВИЧ

Настоящая отчетность была составлена в виде электронного документа, подписанного электронной подписью руководителем Общества 31 марта 2023 г.

1.7. Перечень видов деятельности:

Основной вид деятельности – 52.10 Деятельность по складированию и хранению

Дополнительные виды деятельности:

1. 62.02 52.24 Транспортная обработка грузов;
2. 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
3. 69.10 Деятельность в области права;
4. 69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию;
5. 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
6. 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

## **2. Основные положения учетной политики**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом

№ 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

## 2.1 Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Стоимостной критерий для отнесения актива к объектам основных средств – 2 тыс. рублей.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

## 2.2. Отложенные налоговые активы

Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль Организации», утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н.

Отложенные налоговые активы представляют собой часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы признаются в периоде возникновения временных разниц, при условии существования вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Аналитический учет отложенных налоговых активов ведется по тем видам активов и обязательств, в оценке которых возникли временные разницы.

В бухгалтерской отчетности сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто на уровне видов статей активов и обязательств, в оценке которых возникли разницы.

Сумма отложенных налоговых активов формирует в бухгалтерском балансе строку «Отложенные налоговые активы».

## 2.3 Дебиторская задолженность

В составе показателя бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражена:

- задолженность покупателей и заказчиков;

- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам;
- сумма переплаты по налогам и сборам;
- расчеты с персоналом, подотчетными лицами, иные расчеты с персоналом (суммы материального ущерба, подлежащие возмещению и т.п.);
- задолженность по процентам по банковским депозитам, займам и векселям;
- страховые премии по ОСАГО, КАСКО, ДМС и иным видам страхования;
- иная дебиторская задолженность.

Под краткосрочной дебиторской задолженностью понимается задолженность юридических и физических лиц (покупателей, заказчиков и т.д.), связанная с осуществлением основной деятельности Общества, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

*Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам*

Дебиторская задолженность, связанная с приобретением внеоборотных активов (предварительная оплата, авансы выданные и т.п.) отражается по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса раздела «Внеоборотные активы».

В бухгалтерском балансе авансы выданные, по которым срок получения активов ожидается в течение 12 мес. после отчетной даты отражаются по статье «Дебиторская задолженность», за исключением авансов, выданных под приобретение внеоборотных активов.

## 2.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты состоят из:

- денежных средств в кассе;
- денежных средств на расчетных счетах в банках;
- аккредитивов;
- денежных средств в пути;
- денежных эквивалентов.

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (например, депозиты в банках на срок до 3-х месяцев (90 дней включительно)).

Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев

Денежные средства и их эквиваленты формируют в бухгалтерском балансе строку «Денежные средства».

## 2.5 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность в зависимости от срока погашения отражается в бухгалтерском балансе в строке «Кредиторская задолженность» (не более 12 месяцев) или «Прочие обязательства» раздела «Долгосрочные обязательства» (более 12 месяцев).

В состав кредиторской задолженности включается:

- задолженность Общества перед другими юридическими и физическими лицами (задолженность перед поставщиками и подрядчиками в отношении полученных от них товарно-материальных ценностей, оказанных ими услугах или работах до их оплаты);
- задолженность по налогам;
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами;
- задолженность по заработной плате сотрудникам Общества;
- кредиторская задолженность по договорам аренды, заключенным на срок, не превышающий 12 месяцев, продление которых не предполагается;
- иная задолженность Общества

Суммы кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются в состав прочих доходов по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации и распоряжений Генерального директора в периоде истечения срока исковой давности.

## 2.6 Выручка (доходы от обычных видов деятельности)

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности в части, не покрытой поступлением.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

## 2.7 Расходы

## 2.7 Себестоимость реализации

Себестоимость реализации Общества включает в себя расходы на приобретение проданных товаров.

В соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

### 2.7.2 Порядок признания коммерческих расходов

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Коммерческие расходы» отражены расходы на продажу, которые включают расходы на транспортировку товаров к покупателям, рекламу, расходы на упаковку, расходы на аренду торговых и складских помещений, услуги сторонних организаций и прочие расходы.

### 2.7.3 Порядок признания управленческих расходов

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» отражены общехозяйственные расходы, которые включают расходы на оплату труда, услуги сторонних организаций, материальные затраты, транспортные расходы, амортизационные отчисления, расходы по обучению сотрудников, расходы по найму персонала и прочие расходы.

## 2.1. Изменения учетной политики и показателей бухгалтерской отчетности

## 3. Расшифровка показателей баланса отчета о финансовых результатах

### 3.1 Показатели бухгалтерского баланса

Строка 1150 «Основные средства». 870 385 тыс. руб.

Основное средство	Остаточная стоимость на 31.12.22	Остаточная стоимость на 31.12.23
Земельные участки	642 831	653 953
ППА	999	744
Итого	643 831	654 697

Объекты строительства	Сумма на 31.12.22	Сумма на 31.12.23
WIFI Huawei	12 784	12 784
Капитальные вложения	274 963	202 904
Итого	274 155	215 688

Строка 1160 «Доходные вложение в материальные ценности ». – 334 663 тыс. руб.

Доходные вложение в материальные ценности на 31.12.23	Амортизация на 31.12.23	Итого по строке 1160
343 867	9 204	334 663

Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» 2 015 тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.22	Сумма на 31.12.23
Авансы поставщикам ОС	56 347	1 702
Расходы будущих периодов		312

Строка 1210 «Запасы» - 290 тыс. руб.

ТМЦ на складе – 290 тыс. руб.

Строка 1220 «НДС по приобретённым ценностям» - 15 тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.22	Сумма на 31.12.23
НДС по приобретённым ценностям	62	15

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» - 12 252 тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.22	Сумма на 31.12.23
Дебиторская задолженность – всего	26 193	12 252
Расчеты с покупателями		8 233
Расчеты с поставщиками		245
НДС к возмещению	26 154	2 834

Переплата по налогам (Единый налоговый счет)		883
Расчеты по прочим операциям	9	57

Крупнейшими дебиторами являются:

Контрагент	Сумма на 31.12.22	Сумма на 31.12.23
Межрайонная ИФНС России №2 по Ленинградской област	26 154	2 834
ООО "СТД "Петрович"		8 233

Резерв по сомнительным долгам в 2023 г. не создавался.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - 43 625 тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.22	Сумма на 31.12.23
д. с. на расчетных счетах в рублях	72	48
краткосрочный депозит	16 000	32 500

Строка 1260 «Прочие оборотные активы» -13 тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.22	Сумма на 31.12.23
Расходы будущих периодов	18	13

Строка 1310 «Уставный капитал» -1 000 тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.22	Сумма на 31.12.23
Уставный капитал	1 000	1 000

Строка 1350 «Добавочный капитал» - 1 243 875 тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.22	Сумма на 31.12.23
Добавочный капитал	1 013 965	1 243 875

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - 4 213 тыс. руб.

Наименование	Сумма на 31.12.22	Сумма на
--------------	-------------------	----------

показателя		31.12.23
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	- 482	4 213

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» - 196 тыс. руб.

Сумма на 31.12.22	Сумма на 31.12.23
542	196

Строка 1450 «Прочие обязательства» - 568 тыс. руб.

Финансовая аренда долгосрочная – 568 тыс. руб.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» 13 126 тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.22	Сумма на 31.12.23
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1 252	13 126
расчеты с поставщиками и подрядчиками		11 375
расчеты по налогам	319	1 730
Расчеты по станovým взносам	3	21

Крупнейшими кредиторами являются:

Контрагент	Сумма тыс. руб.
АЙТАКС ООО	11 077

Строка 1540 «Оценочные обязательства» - 6 тыс. руб.

Резервы по отпускам – 6 тыс. руб.

Строка 1550 «Прочие обязательства» - 274 тыс. руб.

Финансовая аренда краткосрочная – 274 тыс. руб.

### 3.2. Показатели отчета о финансовых результатах

Строка	Показатели	Сумма тыс. руб. на 31.12.22	Сумма тыс. руб. на 31.12.23
<b>2110</b>	<b>Выручка</b>	<b>0</b>	<b>17 552</b>
<b>2120</b>	<b>Себестоимость продаж</b>	<b>0</b>	<b>9 531</b>
	Земельный налог		327
	Материальные расходы		9 204
<b>2220</b>	<b>Управленческие расходы</b>	<b>(497)</b>	<b>(3064)</b>
	Амортизация	(255)	(255)
	Аренда	(36)	

	Зарплата	(19)	(151)
	Налоги		(547)
	Страховые взносы в ПФР, ФСС, ФФОМС	(6)	(46)
	Резервы	(2)	(8)
	Услуги консалтинговые	(163)	(212)
	Услуги юридические	(16)	(321)
	Электроэнергия		(1 516 )
<b>2320</b>	<b>Проценты к получению</b>	<b>124</b>	<b>1 449</b>
<b>2330</b>	<b>Проценты к уплате</b>	<b>(140)</b>	<b>(115)</b>
	Процентные расходы	(140)	115
<b>2350</b>	<b>Прочие расходы</b>	<b>(89)</b>	<b>(424)</b>
	Услуги банка	(86)	(319)
	Гос. пошлина	(3)	(105)
<b>2300</b>	<b>Прибыль/Убыток</b>	<b>(602)</b>	<b>5 867</b>
<b>2410</b>	Налог на прибыль		(856)
2412	Отложенный налог на прибыль	120	(316)
2400	Чистая прибыль (убыток)	(482)	4 965

#### 4. Информация о связанных сторонах

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Участником является ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СТРОИТЕЛЬНЫЙ ТОРГОВЫЙ ДОМ "ПЕТРОВИЧ" с долей 100 процентов;

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор - РАЧКОВ МИХАИЛ ВИКТОРОВИЧ

##### 4.1. Состав связанных сторон ООО «ПЕТРОПОЛЬ» (далее – Организация)

№	Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер отношений
1	ООО «СТД «Петрович»	Юридическое лицо также как и Организация контролируются одним и тем же юридическим/физическим лицом (лицами)

2	ООО «Силта»	Юридическое лицо также как и Организация контролируются одним и тем же юридическим/физическим лицом (лицами)
3	ООО «Стройсервис»	Юридическое лицо также как и Организация контролируются одним и тем же юридическим/физическим лицом (лицами)
4	ООО «Лорио»	Юридическое лицо также как и Организация контролируются одним и тем же юридическим/физическим лицом (лицами)
5	ООО «ДОЗ №1»	Юридическое лицо также как и Организация контролируются одним и тем же юридическим/физическим лицом (лицами)
6	ООО «Юкатан»	Юридическое лицо также как и Организация контролируются одним и тем же юридическим/физическим лицом (лицами)
7	ООО «ПСС»	Юридическое лицо также как и Организация контролируются одним и тем же юридическим/физическим лицом (лицами)
8	ООО «ПК «ЛСК»	Юридическое лицо также как и Организация контролируются одним и тем же юридическим/физическим лицом (лицами)
9	ООО «Онтарио»	Юридическое лицо также как и Организация контролируются одним и тем же юридическим/физическим лицом (лицами)
10	ООО «Вико»	Юридическое лицо также как и Организация контролируются одним и тем же юридическим/физическим лицом (лицами)
11	ООО «Петрович-Тех»	Юридическое лицо также как и Организация контролируются одним и тем же юридическим/физическим лицом (лицами)
12	ООО «Технокомплекс»	Юридическое лицо также как и Организация контролируются одним и тем же юридическим/физическим лицом (лицами)
13	ООО «ПЕТРОЦЕНТР»	Юридическое лицо также как и Организация контролируются одним и тем же юридическим/физическим лицом (лицами)
14	ООО «Проезд»	Юридическое лицо также как и Организация контролируются одним и тем же юридическим/физическим лицом (лицами)
15	ООО «Аврора»	Юридическое лицо также как и Организация контролируются одним и тем же юридическим/физическим лицом (лицами)

#### 4.2 Информация об операциях с основным акционером Общества

Наименование	Сумма без НДС
Субаренда нежилого помещения	334
Консалтинговые услуги	150

## **5. Способ раскрытия информации о господомощи**

В отчетном периоде компания господомощь не получала

## **6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Компания не планирует прекращать свою деятельность, начать процедуру банкротства или реорганизации в течение 12 месяцев после отчетной даты.

## **7. События после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Генеральный директор  
«01» апреля 2024 г.

Рачков М.В.