

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД  
Открытого акционерного общества «Петроинжстрой»**

**г.Санкт-Петербург**

Открытое Акционерное Общество «Петроинжстрой», сокращенное: ОАО «Петроинжстрой», зарегистрировано Решением Регистрационной палаты г. Санкт - Петербурга № 115896 от 21 августа 1998 года за основным государственным регистрационным номером 1027804175673.

Юридический, почтовый и фактический адрес ОАО: 195030, Санкт-Петербург, ул.Химиков, д.18.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, Образованного в соответствии с законодательством РФ по месту нахождения на территории РФ, выданное в соответствии с положением части первой НК РФ выдано 15.07.1999г., серия 78 №0053579.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц выдано 12.03.2004г. серия 78 №001807597.

Исполнительные и контрольные органы:

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Прытков С.Г.

Совет директоров новой редакцией Устава, утвержденного Собранием Акционеров 04.12.2001.

Внешний Аудитор – ООО «Галтом-Консалт».

Уставный капитал Общества составляет **279999 рублей 24 копейки**.

Разделенный на 202898 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль 38 копеек. Акционеры оплатили 100% Уставного капитала на момент государственной регистрации Общества.

Добавочный капитал Общества составляет **3891042** рубля.

Резервный капитал Общества на конец отчетного периода составляет **70000** рублей.

За отчетный период изменений в резервном капитале не происходило.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность открытого акционерного общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и в соответствии с приказом по ОАО «Об утверждении учетной политики» от 29.12.2023 за № 14

Бухгалтерский баланс на 31.12.2024 года сформирован с валютой баланса в сумме тыс.руб.

Предприятием использовались типовые формы первичных учетных документов. Для внутреннего учета применялись следующие формы, не являющиеся типовыми:

- Дефектная ведомость.

Обработка бухгалтерской документации одушевлялась с применением компьютерной программы 1С:Предприятие 8.3

За отчетный период в акционерном обществе чрезвычайных факторов хозяйственной деятельности не было. Государственной помощи предприятие не получало.

Основным видом экономической деятельности в 2024 году являлось: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД2-68.20). Оборот организации (без НДС) за год – 34 122 968,60 руб.

в том числе по основным видам деятельности:

Код по ОКВЭД	Наименование	Реализовано тыс.руб. (без НДС)
68.20	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	34 123

## **Элементы учетной политики:**

### **Учет основных средств.**

Не относились к основным средствам и учитывались в составе средств в обороте (по счету 10 субсчет 9) предметы, сроком их полезного использования меньше года.

Объекты основных средств стоимостью не более 100000 рублей за единицу, отражались в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по основным средствам начислялась линейным методом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом МФ РФ от 17.09.2020 за № 204н предприятие не проводило оценку СПИ, ликвидационной стоимости и способа начисления амортизации. По результатам оценки остаточная стоимость ОС не изменилась.

Переоценка ОС по новому стандарту не является обязательной и как факт хозяйственной деятельности в 2024 году на предприятии не проводилась.

Срок службы основных средств устанавливался в соответствии с Классификатором ОС, утвержденным Постановлением правительства РФ от 01.01.2002 г. в редакции от 07.07.2016 г. с изменениями на 7 декабря 2019 г. В случае отсутствия основного средства в Классификаторе, срок службы основного средства устанавливался по паспорту изделия либо по решению комиссии, созданной в ОАО.

Основные средства принимались к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств признавалась сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление.

Изменение первоначальной стоимости основных средств допускалось в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации.

При этом затраты на модернизацию и реконструкцию объекта ОС после их окончания увеличивали первоначальную стоимость такого объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшались первоначально принятые нормативные показатели их функционирования. В 2024 году работы по модернизации и реконструкции ОС не производились.

Капитальный ремонт основных средств относился на затраты и отражался в бухгалтерском учете после завершения работ по ремонту и подписания акта выполненных работ. Текущий ремонт основных средств относился на затраты по фактическим затратам на ремонт.

### **Учет материально-производственных запасов (МПЗ).**

МПЗ (сырье, материалы, готовая продукция, товары) отражались в учете по их фактической себестоимости в соответствии с ФСБУ № 5/2019. Организация использовала перспективный способ перехода на новый стандарт с 01.01.2021 г. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат организации на приобретение.

К фактическим затратам на приобретение материалов относятся суммы, оплачиваемые поставщику в соответствии с договором, таможенные пошлины, невозмещаемые налоги, затраты за заготовку и доставку материалов до места их использования (ТЗР), иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимались активы для хозяйственной деятельности и управленческих нужд.

Учет запасов и списание в производство материалов осуществлялся по средней цене в разрезе номенклатурных номеров.

Выдаваемая спецодежда и приспособления списываются на затраты единовременно.

По способу включения затраты для целей бухгалтерского учета группировались на прямые и косвенные. В состав прямых расходов включены расходы непосредственно (прямо) используемые при оказании услуг, отражались по ДТ счета 20 «Основное производство». Прочие затраты отражались по Дт 26 «Общехозяйственные расходы».

Реализация работ услуг осуществлялась по актам выполненных работ (услуг) с подписью должностных лиц, имеющих право подписи первичных и финансовых документов.

Основные статьи баланса характеризуются следующими показателями:

1. Основные средства.

Первоначальная стоимость ОС на начало 2024 года составила **15005103,90** руб.

В том числе:

- здания на сумму	<b>6136105,49</b> рублей
- сооружения на сумму	<b>697460,27</b> рубля
- машины и оборудование на сумму	<b>8171538,14</b> рублей

За отчетный период приобретались основные средства на сумму **4403780,80** рублей:

В том числе:

- сооружения на сумму	<b>1038780,80</b> рубля
- машины и оборудование на сумму	<b>3365000,00</b> рублей

Начисление амортизации производилось линейным методом, исходя из срока полезного использования. Сумма начисленного износа на конец 2024 года составляет **18 089 347,64** руб.

На конец отчетного периода основные средства числятся на сумму **17035898,21** руб.

В том числе:

- здания на сумму	<b>5585825,57</b> рублей
- сооружения на сумму	<b>1543829,63</b> рубля
- машины и оборудование на сумму	<b>9906243,01</b> рублей

2. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность, учтенная на б/сч № 60,62/2,68 - **1878413,04** рублей.

В том числе просроченная **1159357,75** рублей,

- ООО «ТПК Балтэлектро» - 1170160,00

- Секретарев Михаил Владимирович – 10802,25, по задолженности открыто арбитражное дело.

3. Долгосрочные финансовые вложения 1343000 рублей

Акции на рынке ценных бумаг не котировались, доход не начислялся.

4. Остаток денежных средств на расчетных счетах по состоянию на 31.12.2024 составил 15093360,25 рублей.

5. Денежные средства на депозитарных счетах на 31.12.2024 – 10000000 рублей.

6. Кредиторская задолженность на конец отчетного года составила 4614959,87 рублей. Просроченной кредиторской задолженности нет.

7. Аренда.

Предприятие оказывает услуги по сдаче в аренду нежилые помещения. Доходы от аренды отнесены к основному виду деятельности. Выручка от реализации товаров, работ, услуг за отчетный период составила: **34 122 968,60** рублей.

Себестоимость оказанных работ, услуг составила **-13 754 594,21** рублей, в т.ч.:

- материальные затраты	<b>963 917,75</b> рублей
- амортизация	<b>841 664,77</b> рублей

- прочие затраты (газ, вода, обслуживание)	2 494 097,17 рублей
- налоги и сборы (имущество, аренда зем.уч-ка)	2 345 012,36 рублей
- Услуги сторожевой охраны	1 832 851,62 рублей
- Электроснабжение базы	5 277 050,54 рублей
Управленческие расходы	-15 801 433,24 рублей, в т.ч:
- амортизация	1 531 321,72 рублей
- затраты на оплату труда	11009787,80 рублей
- Налоги и сборы	2 209 870,25 рублей
- прочие затраты	1 050 453,47 рублей

Итого прибыль до налогообложения составила **3483** тыс. рублей

Сумма исчисленного налога, с применением упрощенной системы налогообложения Доходы 6% составила **1035,00** тыс. рублей.

Чистая прибыль **2448,00** тыс. рублей.

Базовая прибыль на акцию составила **12** рублей **07** копеек.

В условиях экономического кризиса произошло увеличение расходов на производство, а также возросла налоговая нагрузка по сравнению с 2023 годом.

За отчетный период 2024 года в результате производственно-хозяйственной деятельности получена прибыль, что характеризует финансовое состояние предприятия как устойчивое, т.е. способность предприятия своевременно производить платежи, финансировать свою деятельность на расширенной основе, переносить непредвиденные потрясения и поддерживать свою платежеспособность в неблагоприятных обстоятельствах.

На дату составления Пояснений прекращаемой деятельности нет.

#### АУДИТ

По итогам работы Открытого Акционерного Общества «Петроинжстрой» за 2024 год на предприятии была проведена аудиторская проверка финансово-хозяйственной деятельности аудиторской фирмой ООО «Галтом-Консалт», являющейся членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

(ОРНЗ № 12006025468 от 31.01.2020 г.).

Генеральный директор  
ОАО «Петроинжстрой»

Прытков С.Г.