

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

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

с.2

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

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

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

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

с.3

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

				Изменения за период

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

с.4

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	310 475	(80 567)	36 015	(156 647)	879	(17 015)	-	-	-	189 843	(96 703)
	5210	за 2023г.	410 466	(117 501)	135 850	(235 969)	61 493	(24 560)	-	-	-	310 475	(80 567)
в том числе:													
Земельные участки	5201	за 2024г.	159 442	-	5 024	(154 026)	-	-	-	-	-	10 439	-
	5211	за 2023г.	160 378	-	-	(936)	-	-	-	-	-	159 442	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	1 144	(706)	-	-	-	(64)	-	-	-	1 144	(769)
	5212	за 2023г.	906	(605)	238	-	-	(100)	-	-	-	1 144	(706)
Офисное оборудование	5203	за 2024г.	10 307	(5 368)	-	-	-	(2 828)	-	-	-	10 307	(8 197)
	5213	за 2023г.	9 941	(2 419)	366	-	-	(2 949)	-	-	-	10 307	(5 368)
Транспортные средства	5204	за 2024г.	8 316	(4 585)	17 000	-	-	(1 549)	-	-	-	25 316	(6 134)
	5214	за 2023г.	5 180	(3 487)	3 136	-	-	(1 098)	-	-	-	8 316	(4 585)
Многолетние насаждения	5205	за 2024г.	6 653	(2 801)	10 554	-	-	(913)	-	-	-	17 207	(3 715)
	5215	за 2023г.	6 653	(2 580)	-	-	-	(221)	-	-	-	6 653	(2 801)
Сооружения	5206	за 2024г.	103 559	(63 638)	2 620	(2 620)	879	(6 522)	-	-	-	103 559	(69 281)
	5216	за 2023г.	201 309	(103 302)	125 292	(223 170)	56 531	(16 868)	-	-	-	103 559	(63 638)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2024г.	703	(445)	818	-	-	(216)	-	-	-	1 521	(661)
	5217	за 2023г.	703	(289)	-	-	-	(156)	-	-	-	703	(445)
Другие виды основных средств	5208	за 2024г.	20 350	(3 024)	-	-	-	(4 923)	-	-	-	20 350	(7 947)
	5218	за 2023г.	13 531	(218)	6 819	-	-	(2 806)	-	-	-	20 350	(3 024)
Здания	5209	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5219	за 2023г.	11 863	(4 601)	-	(11 863)	4 962	(361)	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	143 710	(43 531)	-	-	-	(7 973)	-	-	-	143 710	(51 504)
	5230	за 2023г.	143 710	(35 478)	-	-	-	(8 052)	-	-	-	143 710	(43 531)
в том числе:													
Здания	5221	за 2024г.	125 772	(39 912)	-	-	-	(6 890)	-	-	-	125 772	(46 802)
	5231	за 2023г.	125 772	(33 021)	-	-	-	(6 890)	-	-	-	125 772	(39 912)
Земельные участки	5222	за 2024г.	10 130	-	-	-	-	-	-	-	-	10 130	-

	5232	за 2023г.	10 130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 130	-
Другие виды основных средств	5223	за 2024г.	2 632	(933)	-	-	-	-	(316)	-	-	-	2 632	(1 249)
	5233	за 2023г.	2 632	(589)	-	-	-	-	(344)	-	-	-	2 632	(933)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5224	за 2024г.	4 127	(2 129)	-	-	-	-	(587)	-	-	-	4 127	(2 716)
	5234	за 2023г.	4 127	(1 542)	-	-	-	-	(587)	-	-	-	4 127	(2 129)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5225	за 2024г.	785	(380)	-	-	-	-	(128)	-	-	-	785	(509)
	5235	за 2023г.	785	(201)	-	-	-	-	(179)	-	-	-	785	(380)
Транспортные средства	5226	за 2024г.	125	(70)	-	-	-	-	(25)	-	-	-	125	(94)
	5236	за 2023г.	125	(45)	-	-	-	-	(25)	-	-	-	125	(70)
Офисное оборудование	5227	за 2024г.	139	(107)	-	-	-	-	(27)	-	-	-	139	(134)
	5237	за 2023г.	139	(80)	-	-	-	-	(27)	-	-	-	139	(107)

с.5

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	347 899	178 598	(484 716)	(36 015)	5 766
	5250	за 2023г.	120 990	437 708	(74 949)	(135 850)	347 899
в том числе:							
Земельные участки	5241	за 2024г.	-	5 024	-	(5 024)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сооружения	5242	за 2024г.	-	2 620	-	(2 620)	-
	5252	за 2023г.	117 788	7 632	-	(125 420)	-
Здания	5243	за 2024г.	346 999	142 583	(484 716)	-	4 866
	5253	за 2023г.	1 792	420 157	(74 949)	-	346 999
Другие виды	5244	за 2024г.	900	28 371	-	(28 371)	900
	5254	за 2023г.	1 410	9 920	-	(10 430)	900

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

с.6

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	92 206	100 179	108 232
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	2 582	3 025	-

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 (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ **Машедо Елена Константиновна**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.



	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

#### 4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Машедо Елена  
Константиновна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

24 марта 2025 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	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	39 294	-	-	-	(30 068)	-	-	-	-	-	9 226	-
	5521	за 2023г.	44 556	-	5 700	-	(10 962)	-	-	-	-	-	39 294	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	39 294	-	-	-	(30 068)	-	-	-	-	-	9 226	-
	5522	за 2023г.	44 556	-	5 700	-	(10 962)	-	-	-	-	-	39 294	-
Прочая	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	158 184	(36 078)	33 467	514	(144 673)	(24)	(35 343)	(522)	-	-	12 125	(1 257)
	5530	за 2023г.	161 382	(37 984)	52 524	242	(53 227)	(2 736)	(2 503)	(596)	-	-	158 184	(36 078)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	2 270	(815)	1 870	-	(1 988)	(24)	(237)	-	-	-	1 891	(577)
	5531	за 2023г.	3 986	(2 686)	5 912	-	(5 050)	(2 578)	(2 468)	(596)	-	-	2 270	(815)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	139 085	(22 045)	-	-	(113 773)	-	(22 045)	-	-	-	3 267	-
	5532	за 2023г.	111 858	(22 080)	27 333	-	-	(106)	(35)	-	-	-	139 085	(22 045)
Прочая	5513	за 2024г.	14 456	(13 218)	3 493	514	(3 794)	-	(13 061)	(522)	-	-	1 608	(680)
	5533	за 2023г.	16 449	(13 218)	1 495	242	(3 678)	(52)	-	-	-	-	14 456	(13 218)
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2024г.	1 764	-	2 234	-	-	-	-	-	X	X	3 998	-
	5534	за 2023г.	29 048	-	-	-	(27 285)	-	-	-	X	X	1 764	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5515	за 2024г.	35	-	-	-	-	-	-	-	X	X	35	-
	5535	за 2023г.	35	-	-	-	-	-	-	-	X	X	35	-
Расходы будущих периодов	5516	за 2024г.	573	-	1 324	-	(573)	-	-	-	X	X	1 324	-
	5536	за 2023г.	3	-	573	-	(3)	-	-	-	X	X	573	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5517	за 2024г.	-	-	24 544	-	(24 544)	-	-	-	X	X	-	-
	5537	за 2023г.	-	-	17 212	-	(17 212)	-	-	-	X	X	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5518	за 2024г.	3	-	2	-	(2)	-	-	-	X	X	3	-
	5538	за 2023г.	3	-	-	-	-	-	-	-	X	X	3	-
Итого	5500	за 2024г.	197 478	(36 078)	33 467	514	(174 741)	(24)	(35 343)	X	-	-	21 351	(1 257)
	5520	за 2023г.	205 938	(37 984)	58 224	242	(64 189)	(2 736)	(2 503)	X	-	-	197 478	(36 078)

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 257	-	36 078	-	38 642	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	577	-	815	-	2 686	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	22 045	-	22 080	-
прочая	5543	680	-	13 218	-	13 218	-
	5544	-	-	-	-	-	-

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	1 598	-	-	(1 330)	-	-	-	-	267
	5571	за 2023г.	-	1 598	-	-	-	-	-	-	1 598
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	1 598	-	-	(1 330)	-	-	-	-	267
	5574	за 2023г.	-	1 598	-	-	-	-	-	-	1 598
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	26 788	27 069	14	(43 509)	-	-	-	-	10 807
	5580	за 2023г.	4 352	39 780	1 464	(18 284)	(79)	-	-	-	27 233
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	17 425	440	-	(17 309)	-	-	-	-	557
	5581	за 2023г.	936	17 352	-	(862)	(1)	-	-	-	17 425
авансы полученные	5562	за 2024г.	2 937	285	-	(206)	-	-	-	-	3 016
	5582	за 2023г.	2 562	583	-	(207)	(2)	-	-	-	2 937
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	5 420	1 800	14	-	-	-	-	-	7 234
	5583	за 2023г.	777	4 625	22	(4)	-	-	-	-	5 420
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	1 442	-	-	(1 442)	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	77	-	1 442	-	(77)	-	-	-	1 442
Расчеты с подотчетными лицами	5567	за 2024г.	9	-	-	(8)	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	8	-	-	-	-	X	X	9
Расчеты по оплате труда	5568	за 2024г.	-	24 544	-	(24 544)	-	-	X	X	-
	5588	за 2023г.	-	17 212	-	(17 212)	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	28 386	27 069	14	(44 839)	-	X	-	-	11 074
	5570	за 2023г.	4 352	41 378	1 464	(18 284)	(79)	X	-	-	28 831

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

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

Руководитель \_\_\_\_\_ **Машедо Елена**  
(подпись) \_\_\_\_\_ **Константиновна**  
(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	8 516	16 530
Расходы на оплату труда	5620	24 307	16 359
Отчисления на социальные нужды	5630	4 502	3 137
Амортизация	5640	24 988	32 613
Прочие затраты	5650	112 631	66 745
Итого по элементам	5660	174 944	135 384
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	95 542	90 213
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	270 486	225 597

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Машедо Елена  
Константиновна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

24 марта 2025 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	1 443	1 040	(1 319)	-	1 164
в том числе:						
резерв на отпуска	5701	1 443	1 040	(1 319)	-	1 164

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Машедо Елена  
Константиновна**  
\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	48 738	117 927	137 927
в том числе:				
залог земельных участков, коттеджей	5801	48 738	117 927	137 927
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Машедо Елена  
Константиновна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2024г.	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

**Машедо Елена  
Константиновна**  
(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 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 02.12.2024 г. С руководителем заключен трудовой договор от 04.12.2024 г.

Главный бухгалтер организации:

с 25.01.2019 г. - Руссу Дарья Кирилловна.

Аудит за 2024 год не проводится.

**2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.**

Учетная политика организации для целей бухгалтерского утверждена приказом руководителя № 1-УП/БУ от 31.12.2023 г, введена в действие с 01 января 2024г. Для целей налогового учета утверждена приказом руководителя № 1-УП/НО от 31.12.2018 г., действие Положений Учетной политики для налогового учета продлено на 2024 год приказом 1-УП/НУ от 31.12.2023 года.

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

Основными видами деятельности организации в 2024 г. являлись:

1. Покупка и продажа собственного недвижимого имущества, сдача в аренду доходных вложений, основных средств;
2. Строительство подрядным способом
3. 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 100 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

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 2024 году резерв на отпуска ежемесячно не формируется. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков отражается по состоянию на 31 декабря отчетного года.

В 2024 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 14,1 человек, за период 2023 года – 13,3 человек.

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

- земельные участки, совокупная стоимость которых составляет на 31.12.24 г. 10 439 тыс. рублей;
- здания: совокупная остаточная стоимость на 31.12.24 г. составляет 0. рублей;
- сооружения: совокупная остаточная стоимость на 31.12.24 г. составляет 34 278 тыс. рублей;
- транспортные средства, остаточная стоимость на 31.12.24 г. составляет 19 182 тыс. рублей
- многолетние насаждения, остаточная стоимость на 31.12.24 г. составляет 13 492 тыс. рублей;
- другие виды основных средств, остаточная стоимость на 31.12.24 г. составляет 15 748 тыс. рублей.

За 2023 год

- земельные участки, совокупная стоимость которых составляет на 31.12.23 г. 159 442 тыс. рублей;
- здания: совокупная остаточная стоимость на 31.12.23 г. составляет 0. рублей;
- сооружения: совокупная остаточная стоимость на 31.12.23 г. составляет 39 921 тыс. рублей;
- транспортные средства, остаточная стоимость на 31.12.23 г. составляет 3 731 тыс. рублей
- многолетние насаждения, остаточная стоимость на 31.12.23 г. составляет 3 852 тыс. рублей;
- другие виды основных средств, остаточная стоимость на 31.12.22 г. составляет 22 962 тыс. рублей.

– .

Общество имеет на балансе в качестве доходных вложений (счет 03 «Доходные вложения в материальные ценности») объекты (нежилое здание, коттеджи, квартиры) , остаточная стоимость которых по состоянию на 31.12.24 г. составляет 92 206 тыс. рублей.

За 2023 год остаточная стоимость доходных вложений по состоянию на 31.12.23 г. составляет 100 179 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2024 на балансе общества Нематериальные активы отсутствуют

За 2024 год товары для перепродажи составили на 31.12.24 г. 1 033 191 тыс. рублей.

За 2023 год товары для перепродажи составили на 31.12.23 г. 493 519 тыс. рублей.

На забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» отражена стоимостная оценка земельных участков и коттеджей общей стоимостью 48 738 тыс. рублей. Данные объекты реализованы на условиях рассрочки платежа. Согласно условиям договоров, до момента полной оплаты проданное имущество находится в залоге у Общества.

За 2023 год на счете 008 отражено 117 927 тыс. рублей.

### **3. Корректировка данных предшествующего отчетного периода**

Данные за 2023, 2022 гг не корректировались

### **4. Операционная деятельность**

В течение 2024г. 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, осуществление строительного контроля

Доходы организации за 2024 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 2024 г. составила 35 214 тыс. рублей.

Выручка от оказания услуг по эксплуатации и обслуживания недвижимости составила 26 320 тыс.руб.

Выручка от услуг по осуществлению строительного контроля составила 22 166 тыс. руб

Выручка от реализации товаров (объектов недвижимости) составила 188 220 тыс.руб

Прочие доходы в течение 2024 г. составили 817 тыс. руб, в том числе:

Штрафы, пени, неустойки к получению составили 514 тыс.руб

Восстановление резерва по сомнительным долгам, резерв на оплату отпусков

278 тыс.руб

Прочие - 25 тыс.руб.

Проценты к получению составили 25 615 тыс. рублей

Расходы организации за 2024 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 177 508 тыс. рублей из них:

- по сдаче в аренду доходных вложений и ОС – 75 649 тыс. рублей;
- по реализации товаров - 95 542 тыс. рублей;
- по эксплуатации и обслуживанию недвижимости, строительному контролю – 6287 тыс.руб

«Прочие расходы» стр. 2350 ОФР всего 20 063 тыс. рублей из них:

- реализация ОС – 0 тыс. руб;
- оценочные резервы – 522 тыс. руб;
- стоимость безвозмездно переданного имущества – 107 тыс.руб.
- прочие – 17 770 тыс. рублей, в том числе:
- налог на имущество, земельный налог – 14 357 тыс. руб
- прочие расходы – 3413 тыс руб;
- штрафы, пени, неустойки к уплате, судебные расходы – 1 664 тыс.руб;

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

Расчеты по налогу на прибыль в 2024 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 2024 г. бухгалтерская прибыль составила 7 836 тыс. руб.

Размер УР равен  $(7\,836 \text{ тыс. руб.} * 20\%) = 1\,567 \text{ тыс. руб.}$

Размер ПНО равен  $(57\,650 \text{ тыс. руб.} * 20\%) = 11\,530 \text{ тыс. руб.}$

Размер ПНА равен  $(0 \text{ тыс. руб.} * 20\%) = 0 \text{ тыс. руб.}$

Размер ОНО равен  $(800 \text{ тыс. руб.} * 20\%) = (160) \text{ тыс. руб.}$

Размер ОНА равен  $(53\,565 \text{ тыс. руб.} * 20\%) = (10\,731) \text{ тыс. руб.}$

Размер налога на прибыль организации за 2024 г. составил 2206 тыс. рублей.

Пересчет налоговых обязательств в связи с изменением налоговой ставки составил на 31.12.2024 - 3 851 тыс.руб (свернуто)

Убыток по итогам финансово-хозяйственной деятельности ООО «ПетроЗемПроект» за 2024 год составил 1 411 тыс. рублей.

Учет финансовых вложений организации. 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 2024 году не формировался.

На 31.12.2024 задолженность организации по договорам займа отсутствует.

Данные за 2023 год:

В течение 2023г. 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 2023 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 2023 г. составила 32 082 тыс. рублей.

Выручка от оказания услуг по эксплуатации и обслуживания недвижимости составила 41 771 тыс.руб.

Выручка от реализации товаров (объектов недвижимости) составила 157 400 тыс.руб

Выручка от реализации ОС (электросетей) составила 42 тыс.руб.

Прочие доходы в течение 2023 г. составили 3 758 тыс. руб, в том числе:

Штрафы, пени, неустойки к получению составили 242 тыс.руб

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

Прочие - 3331 тыс.руб.

Проценты к получению составили 15 269 тыс. рублей

Расходы организации за 2023 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 181 980 тыс. рублей из них:

- по сдаче в аренду доходных вложений и ОС – 81 473 тыс. рублей;
- по реализации товаров - 90 213 тыс. рублей;
- по эксплуатации и обслуживанию недвижимости – 10 294 тыс.руб

«Прочие расходы» стр. 2350 ОФР всего 190 968 тыс. рублей из них:

- реализация ОС – 13 250 тыс. руб;
- оценочные резервы – 1 706 тыс. руб;
- стоимость безвозмездно переданного имущества – 159 871 тыс.руб.
- прочие – 16 141 тыс. рублей, в том числе:
- налог на имущество, земельный налог – 11 305 тыс. руб;
- штрафы, пени, неустойки к уплате – 1 456 тыс.руб;
- прочие расходы – 3 380 тыс.руб.

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

Расчеты по налогу на прибыль в 2023 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 2023 г. бухгалтерский убыток составил 167 243 тыс. руб.

Размер УД равен  $(-167\,243 \text{ тыс. руб.} \cdot 20\%) = (33\,449) \text{ тыс. руб.}$

Размер ПНО равен  $(168\,275 \text{ тыс. руб.} \cdot 20\%) = 33\,655 \text{ тыс. руб.}$

Размер ПНА равен  $(0 \text{ тыс. руб.} \cdot 20\%) = 0 \text{ тыс. руб.}$

Размер ОНО равен  $(2\,250 \text{ тыс. руб.} \cdot 20\%) = (450) \text{ тыс. руб.}$

Размер ОНА равен  $(5\,230 \text{ тыс. руб.} \cdot 20\%) = 1\,046 \text{ тыс. руб.}$

Размер налога на прибыль организации за 2023 г. составил (801) тыс. рублей.

Убыток по итогам финансово-хозяйственной деятельности ООО «ПетроЗемПроект» за 2023 год составила 167 449 тыс. рублей.

Учет финансовых вложений организации. 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 2023 году не формировался.

На 31.12.2023 задолженность организации по договорам займа отсутствует.

## **5. Информация по хозяйственным взаимоотношениям со связанными сторонами:**

АО «ИнвестГрупп» - 100 % доли уставного капитала.

В 2024 году АО «ИНВЕСТГУП» арендовало принадлежащие ООО «ПетроЗемПроект» помещения площадью 96,8 м<sup>2</sup> г по адресу: 191119, Санкт-Петербург г, Константина Заслонова ул, дом 7, литер А. Сумма арендной платы составила 1022 тыс.руб. за год.

В 2023 году АО «ИНВЕСТГУП» арендовало принадлежащие ООО «ПетроЗемПроект» помещения площадью 96,8 м<sup>2</sup> г по адресу: 191119, Санкт-Петербург г, Константина Заслонова ул, дом 7, литер А. Сумма арендной платы составила 929 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.	НДФЛ 15%, руб.	Страховые взносы, руб.
1	2024г	Заработная плата	5 865 453,32	650 000	139 583	981 047
2	2023г		2 777 541,84	361 080		497 877

По состоянию на 31 декабря 2024 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**

По состоянию на дату составления пояснений у ООО «ПетроЗемПроект» имеются следующие судебные производства

1.1. 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.

По информации, размещенной в картотеке арбитражных дел:

-исполнительный лист выдан 04/03/2022г.

- исполнительный лист по делу утерян (ООО «Райс» обратилось в Суд в ходатайством о выдаче дубликата исполнительного листа, Определением от 22/06/2022г. заявление возвращено в связи с непредставлением документов, подтверждающих обстоятельства утраты исполнительного листа).

По состоянию на текущую дату:

- вопрос о выдаче дубликата исполнительного листа так не был рассмотрен, а первоначально исполнительный лист был выдан 04/03/2022г., при этом, срок предъявления исполнительного листа к исполнению составляет 3 года с даты выдачи.

- по сведениям сайта «Налог.ру» (выписка из ЕГРЮЛ), 14 марта 2025г. в ЕГРЮЛ внесена запись об исключении из ЕГРЮЛ недействующего юридического лица.

Т.о., риск предъявления требований об исполнении вступившего в законную силу решения Суда минимальный.

## **1.2. Дело № 2-143/2023 Ломоносовский районный суд Ленинградской области по иску ООО «ПетроЗемПроект» об устранении препятствий в пользовании земельными участками.**

14.02.2023 суд удовлетворил требования ООО «ПетроЗемПроект» к Голубеву М.П. об устранении препятствий в пользовании земельными участками и назначил судебную неустойку 2.500 рублей в день.

Апелляционным определением Ленинградского областного суда от 19/07/2023г. Решение изменено в части размера неустойки до 1000 руб. в день.

В 2024г. были получены исполнительные листы на принудительное исполнение решения, возбуждены исполнительные производства:

- в отношении требования о демонтаже ограждения. В настоящее время в стадии производства, не исполнено.

- о взыскании неустойки. В настоящее время взыскано 1000 рублей, в остальной части в стадии производства, не исполнено;

- о взыскании расходов на государственную пошлину в размере 6000 рублей. В настоящее время исполнено, исполнительное производство окончено.

## **1.3. Дело № А56-77554/2022 в Арбитражном суде города Санкт-Петербурга и Ленинградской области. ООО «ПетроЗемПроект» к ООО «КРЕДО»**

Удовлетворено требование на сумму 445.163 рубля.

Судебный пристав взыскал 12.756 рублей. Более ООО «КРЕДО» активов на настоящий момент не имеет.

В настоящее время:

- Постановлением Судебного пристава-исполнителя от 20/02/2024 г. исполнительное производство прекращено в связи с невозможностью исполнения.

- по сведениям сайта «Налог.ру» (выписка из ЕГРЮЛ), 13 января 2025г. в отношении ООО «КРЕДО» регистрирующим органом принято решение о предстоящем исключении юридического лица из ЕГРЮЛ (основание - наличие в ЕГРЮЛ сведений о юридическом лице, в отношении которых внесена запись о недостоверности).

Т.о. вероятность взыскания денежных средств отсутствует.

## **1.4. Дело № А56-47652/2023 в Арбитражном суде города Санкт-Петербурга и Ленинградской области по иску ООО «ПетроЗемПроект» к ООО «Реклама-Сервис» о взыскании задолженности по арендным платежам по Договору от 01.03.2020 №06/З-ПЗП/2020 в размере 138 000,00 рублей, неустойку в размере 114 760,80 рублей, расходов по уплате государственной пошлины в размере 8 055,00 рублей.**

Решением суда от 15/08/2023г. иск удовлетворен.

Постановлением Тринадцатого арбитражного апелляционного суда от 03/11/2023г. решение Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области оставлено без изменения.

Постановлением Арбитражного суда Северо-Западного округа от 19/02/2024г. судебные акты оставлены без изменения.

Судом выдан исполнительный лист, однако информация о его получении Обществом отсутствует.

Запрос в суд будет направлен в ближайшее время.

## **1.5. Дело № 2-574/2024 (2-3968/2023) в Куйбышевском районном суде города Санкт-Петербурга по иску Соловьева С.П. к ООО «ПетроЗемПроект» о признании незаконными приказов о привлечении к дисциплинарной ответственности, приказа об увольнении**

**(изданных в 2023 году) восстановлении на работе, взыскании заработной платы до момента восстановления на работе, взыскании морального вреда.**

Решением от 02/04/2024г. требования удовлетворены частично, в части удовлетворения денежных требований: -с ООО «ПетроЗемПроект» в пользу Соловьева С.П. взысканы средний заработок за время вынужденного прогула за период с 13/09/2023 по 02/04/2024 в размере 691 190 руб. 81 коп., компенсация морального вреда 10 000 рублей.

Апелляционным определением Судебной коллегии по гражданским делам Санкт-Петербургского городского Суда от 22 октября 2024г. (мотивированное апелляционное определение изготовлено 02 декабря 2024г.) Решение суда первой инстанции изменено в части размера взысканной компенсации за время вынужденного прогула-с ООО «ПетроЗемПроект» в пользу Соловьева С.П. взысканы 686 804 руб.08 копеек в остальной части Решение оставлено без изменения.

В настоящее время:

- судебный акт исполнен, денежные средства перечислены полностью.\
- ООО «ПетроЗемПроект» подана кассационная жалоба (по состоянию на текущую дату к производству не принята, оставлена без движения).

**1.6. Дело № 2-4533/2024 в Куйбышевском районном суде города Санкт-Петербурга по иску Соловьева С.П. к ООО «ПетроЗемПроект» о признании незаконным приказа № 7 от 25 сентября 2024 г. о расторжении трудового договора, восстановлении на работе, обязанности выдать дубликат трудовой книжки без записи об увольнении, взыскании заработной платы за время вынужденного прогула, задолженности по оплате компенсации за неиспользованный отпуск, процентов по ст. 276 ТК РФ, взыскании морального вреда.**

Рассмотрение дела назначено на 16/04/2025г.

**1.7. Дело № 2-2283/2024 (2-12190/2023) в Выборгском районном суде города Санкт-Петербурга по иску Викулова А.В. к ООО «ПетроЗемПроект» о признании отношений трудовыми в период с 07/11/2022г. по 19/06/2023г., взыскании заработной платы в сумме 646 285 руб. 50 коп.**

Решением Выборгского районного Суда города Санкт-Петербурга от 02 мая 2024 года иск удовлетворен частично: установлен факт трудовых отношений, с ООО «ПетроЗемПроект» в пользу Викулова А.В. взысканы денежные средства в сумме 323 142 руб. 75 коп.

ООО «ПетроЗемПроект» подана апелляционная жалоба, рассмотрение назначено на 08/04/2025г.

**1.8. Дело № 3а-122/2025 (М-4/2025) в Санкт-Петербургском Городском Суде по Административному исковому заявлению об оспаривании результатов определения кадастровой стоимости принадлежащих Обществу объектов недвижимости:**

-Нежилого Помещения, по адресу: г.Санкт-Петербург, улица Константина Заслонова, дом 7, литера А, помещение 1-Н,2-Н,3-Н,4-Н,5-Н,6-Н,7-Н,8-Н,9-Н,10-Н,11-Н,12-Н,13-Н,14-Н,15-Н,16-Н,17-Н,18-Н,19-Н,20-Н,21-Н,22-Н,1ЛК,2ЛК,3ЛК; кадастровый номер: 78:31:0001699:1334.

- Нежилого Помещения, по адресу: г. Санкт-Петербург, улица Константина Заслонова, дом 7, литера А, помещение 23-Н,24-Н,25-Н,Л4; кадастровый номер: 78:31:0001699:1321.

Требования Общества сводятся к пересмотру существующей кадастровой стоимости (применяемой с 01/01/2024г.) и установлению ее:

- в отношении помещения с кадастровым номером 78:31:0001699:1334 в размере 147 674 000=00 руб.

- в отношении помещения с кадастровым номером 78:31:0001699:1321 в размере 59 846 000=00 руб..

Судебное заседание по делу назначено на 10 апреля 2025г.

## **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.**

24 марта 2025 года