

Пояснения к
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ПетроФуд»
За 2025 год

ООО «ПетроФуд» имеет юридический адрес: 188645, Ленинградская область, г. Всеволожск, ул.Взлётная, д.28, офис 1н

Исполнительный орган ООО «ПетроФуд» - Генеральный директор

Контрольный орган ООО «ПетроФуд»-учредитель.

Бухгалтерская отчетность за **2025** год составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и другими положениями по бухгалтерскому учету, с Федеральным законом от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Учетная политика на **2025** год для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденная **приказом б/н от 28.12.2024**, не противоречит действующим нормативным актам в течение года и позволяет осуществлять контроль сохранности материальных ценностей, за своевременным и правильным оформлением первичных документов, отражающих движение товаров. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано на основе стандартного плана счетов. Оценка имущества, обязательств, хозяйственных операций производится в рублях и копейках.

Среднесписочная численность сотрудников на **01.01.2026года** (за 2025год) составляет 58 человек

Основные элементы приказа об учетной политике:

К основным средствам для БУ относятся активы, стоимостью свыше 100 000-00рублей.

Амортизация основных средств для БУ и НУ начисляется линейным способом.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Налоговый учет в организации ведется по методу начисления. Регистры налогового учёта составляются на основе регистров бухгалтерского учета с внесением в их содержание дополнений и корректировок. Отчетным периодом для расчета налога на прибыль является 1 квартал,1полугодие,9месяцев и год.

При реализации покупных товаров и готовой продукции для целей бухгалтерского и налогового учета, стоимость их определяется по средней стоимости.

Существенной считается ошибка, которая приводит к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

Бухгалтерский учет ведется с применением бухгалтерских программ на основе стандартного плана счетов. Оценка имущества, обязательств, хозяйственных операций производится в рублях и в копейках.

Сведения о видах экономической деятельности по ОКВЭД ООО «ПетроФуд»

1. Торговля оптовая шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями (код 46.36.2)

Основные показатели деятельности ООО «ПетроФуд», в сравнении с предыдущим годом (тыс. руб.)

Выручка	2025	2024
	560 230	524 908

Показатели деятельности ООО «ПетроФуд» (в тыс. руб)

Наименование	Сумма, б/НДС за 2025г.	Сумма, б/НДС за 2024г.
Реализация прочей покупной продукции	485 062	447 191
Реализация прочая	75 170	77 717
Реализация основных средств		
Итого	560 232	524 908

Данные в Отчете о финансовых результатах выглядят следующим образом:

Показатель	Сумма ,тыс.руб (за 2025год)	Сумма ,тыс.руб (за 2024год)
Выручка от реализации без НДС	560 232	524 908
Себестоимость продаж	(359 075)	(349 566)
Валовая прибыль	201 157	175 342
Коммерческие и управление расходы	(150 882)	(135 128)
Прибыль от продаж	50 275	40 214
Проценты к получению	9 233	2 903
Проценты к уплате	(67 485)	(52 623)
Прочие доходы	15 812	33 188
Прочие расходы	(7 091)	(22 583)
Прибыль до налогообложения	744	1 099
Текущий налог на прибыль	(676)	(922)
Изменение ОНО и ОНА	135	23
Прочее	0	0
Чистая прибыль	203	200

Таким образом по сравнению с 2024годом:

Выручка увеличилась на **35 324тыс.руб**

Себестоимость увеличилась на **9 509тыс.руб**

Коммерческие и управление расходы увеличились на 15 754тыс.руб

Прибыль от продаж в следствии этого увеличилась на 10 061тыс.руб

Прочие доходы уменьшились на 17 376тыс.руб

Прочие расходы уменьшились на 15 492тыс.руб

В 2025году покупателям был предоставлен 5% бонус – 513,75тыс.руб

Прибыль до налогообложения уменьшилась на 355тыс.руб

Чистая прибыль увеличилась на 3тыс.руб. и составила **203тыс.руб.**

Формирование разниц между БУ и НУ связано с большей суммой амортизации основных средств по БУ, чем по НУ

По состоянию на 31/12/25 уставный капитал составляет 10тыс.руб

нераспределенная прибыль 3 417,0тыс.руб

Учет доходов и расходов в целях налогового учета ведется методом начисления.

Порядок создания резервов по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете одинаковый. Резерв по сомнительным долгам в целом по 2025году не начислялся.

Стоимость запасов имеет следующую структуру:

Наименование запаса	Сумма, тыс.руб на 31.12.2025года	Сумма, тыс.руб на 31.12.2024года	
Товары	10 034	16 405	
Материалы	390	1 838	
Итого	10 424	18 243	

Оценка стоимости МПЗ при выбытии – по средней стоимости.

Дебиторская задолженность имеет следующую структуру:

Наименование статьи	Сумма,тыс.руб на 31.12.2025года	Сумма,тыс.руб на 31.12.2024года	
Дебиторская задолженность, в т.ч.	41 176	42 325	
- задолженность покупателей	29 830	37 146	
- предоплата поставщикам	1 899	525	
- сальдо по ЕНС	934	937	
- расчеты с подотчетными лицами		5	
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами	7 750	2 291	
- резерв по сомнительным долгам	0	0	
- авансы по лизингу	763	1 421	
ИТОГО	41 176	42 325	

Кредиторская задолженность имеет следующую структуру:

Наименование статьи	Сумма,тыс.руб на 31.12.2025года	Сумма,тыс.руб на 31.12.2024года	
Расчеты с поставщиками	51 480	83 540	
Авансы от покупателей	391	294	
Расчеты по налогам и сборам	1 348	1 319	
Сальдо по НДС, не отраженные на ЕНС	3 606	5 295	
Расчеты по социальному страхованию	5	5	
Расчеты с персоналом по з/п	615	648	
Расчеты с подотчетными лицами	48	17	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	602	3 228	
ИТОГО	58 095	94 346	

Информация о заемных средствах в 2025 году

№ п/п	Реквизиты договора	Срок	Лимит задолженности	Задолженность на 31.12.25
1	ПАО "Банк "Санкт-Петербург Договор 0132-25-022984 от 29.05.2025года (овердрафт) (проценты по договору)	30.05.2028	3 000	2 546 25,3
2	ПАО "Банк "Санкт-Петербург Договор 0132-23-018695 от 01.06.2023года (овердрафт) (проценты по договору)	30.05.2025	3 000	погашен
3	АО «ББР БАНК» кредитный договор К-23/07 от 28/02/23(кредит) проценты)	25.02.2028	98 200	84 600 0
4	АО «ББР БАНК» кредитный договор К-23/08 от 28/02/23(кредит) проценты)	27.02.2026	20 000	7 600 0
5	АО «ББР БАНК» кредитный договор КЛ-24/0510 от 07/03/24(кредит) проценты)	05.03.2027	15 000	10 800
6	АО «ББР БАНК» кредитный договор КЛ-24/1667 от 08/07/24(кредит) проценты)	07.07.2027	30 000	30 000
7	АО «ББР БАНК» кредитный договор КЛ-24/3570 от 23/12/24(кредит) проценты)	22.12.2026	8 000	8 000
8	АО «ББР БАНК» кредитный договор КЛ-25/3498 от 25/11/25(кредит) проценты)	24.11.2028	15 000	11 800
9	Какабадзе Бадри Давидович Договор займа 2930 от 03.12.2020(займ) (проценты)	31.03.2028	5 500	5 500 20,5
10	Какабадзе Бадри Давидович Договор займа б/н от 17.07.2020 (займ) (проценты)	31.03.2028	6 243,69	5 931,19 3,1
11	Какабадзе Бадри Давидович Договор займа б/н от 24.12.2020 (займ) (проценты)	24.11.2025	1 200,0	97,8 29,9
12	Какабадзе Бадри Давидович Договор долгосрочного займа 2865 от 28.10.2020 (займ) (проценты)	31.03.2028	15 000,0	15 000,0 229,7

13	Какабадзе Бадри Давидович Договор долгосрочного займа 2962 от 18.01.2021 (займ) (проценты)	18.01.2025	12 000,0	828,0 30,7
14	Какабадзе Бадри Давидович Договор долгосрочного займа б/н от 03.08.2020 (займ) (проценты)	31.03.2028	42 000,0	42 000,0 240,9
15	ИП Какабадзе Бадри Давидович Договор долгосрочного займа 3063 от 06.04.2021(займ) (проценты)	06.10.2024	40 000,0	7 301,5 420,0
16	ИП Какабадзе Бадри Давидович Договор долгосрочного займа 3847/1 от 01.11.2023(займ) (проценты)	01.11.2026	47 000,00	погашен
17	ИП Какабадзе Бадри Давидович Договор долгосрочного займа 24- КБД/2025 от 14.05.2025(займ) (проценты)	30.04.2028	35 000,00	31 595,0 493,31
18	ООО «ПЕТРОИНВЕСТ» Договор долгосрочного займа 03/10/2025 от 23.10.2025 (займ) (проценты)	23.10.2028	10 660,0	10 660,00 125,79
19	ООО «АДВ-НОРД» Договор процентного займа 03-25 от 28.02.2025 (займ) (проценты)	28.10.2026	4 000,0	2 000,00 75,34
20	ООО «АДВ-НОРД» Договор процентного займа 04-25 от 08.03.2025 (займ) (проценты)	28.10.2026	5 000,00	5 000,0 106,16
21	ООО «Говорова 35» Договор процентного займа 1/2025 от 28.02.2025 (займ) (проценты)	28.10.2026	10 000,0	9 000,0 178,47
22	ООО «ФРЕГАТ ОУТДОР» Договор процентного займа 01-3 от 28.02.2025 (займ) (проценты)	28.10.2026	11 000,00	9 000,0 191,09
23	Оазис Торговый Дом ООО Договор долгосрочного займа №10 от 08.11.24 (займ) (проценты)	08.11.2027	2 000,0	2 000,0 583,85

На конец 2025года полностью погашены овердрафт

ПАО "Банк "Санкт-Петербург по Договору 0132-23-018695 от 01.06.2023года

и

Договор процентного займа с ИП Какабадзе Бадри Давидович № 3847/1 от 01.11.2023

Арендуемое имущество

ООО «ПетроФуд» в 2025году не заключало договоры аренды на аренду имущества

Забалансовый учет

Арендованные основные средства (сч.001)

Обществом заключены следующие договоры лизинга:

1. № 14802-СПБ-22-АМ-Л от 14 июля 2022 с ООО «Альфамотобиль». Предмет лизинга – Автомобиль Фургон Рефрижератор 27193А ГАЗ Next находится на балансе лизингодателя. Общая сумма платежей по договору составляет 1 589 776,00 руб. Полученное по договору автотранспортное средство В 853 ТТ 147 получено и поставлено на баланс **22.08.2025года**.
2. № 23141-СПБ-22-АМ-Л от 21 сентября 2022 с ООО «Альфамотобиль». Предмет лизинга – Термоблок Газовый Уличный ТГУ-НОРД 120 находится на балансе лизингодателя. Общая сумма платежей по договору составляет 2 941 692,64 руб. Полученный по договору Термоблок Газовый Уличный получен и поставлено на баланс **17.12.2025года**.
3. № ДЛ-132147-23 от 06/02/23 с ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ». Предмет лизинга – Автофургон 3009Z6 К 163 ЕО 147 находится на балансе лизингодателя. Общая сумма платежей по договору составляет 2 272 713,42 руб. Полученное по договору автотранспортное средство учитывается на забалансовом счете 001.
4. № ДЛ-356011-24 от 17/12/24 с ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ». Предмет лизинга – Автофургон NEXT К 156 ТО 147 находится на балансе лизингодателя. Общая сумма платежей по договору составляет 4 625 800,08 руб. Полученное по договору автотранспортное средство учитывается на забалансовом счете 001.
5. № ДЛ-356012-24 от 17/12/24 с ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ». Предмет лизинга – Автофургон газель NEXT К 120 ТК 147 находится на балансе лизингодателя. Общая сумма платежей по договору составляет 4 900 954,47 руб. Полученное по договору автотранспортное средство учитывается на забалансовом счете 001.
6. Обществом заключен договора поставки №857-ПА/2019 от 01/04/19 с ООО «ПетроАйс», согласно которому и по Положению по эксплуатации торгового оборудования получено **486** морозильных ларей, средняя стоимость каждого 20 000рублей. На конец 2024года сумма поставленных морозильных ларей составила **9 720 000руб.** Полученные ТМЦ отражены на забалансовом счете 002.

Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение (сч.002)

Обществом заключены Договоры на ответственное хранение, среди которых наиболее крупные поклажедатели: ООО «Лакифиш», ООО «Маркет Лайн», ИП Мартынов А.А., ООО Мясокомбинат «Всеволожский» и др.

Учет ТМЦ, принятых на ответственное хранение отражен на сч.002.

На 31/12/25года количество принятых ТМЦ на хранении составило в кг-1 400,98тыс.;

В рублях – 210 147тыс.руб (150руб за 1кг)

Дополнительная информация

Информация о связанных сторонах

Согласно п.4 ПБУ 11 связанными сторонами являются

Генеральный директор, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа Общества-Фильченков Денис Петрович (доля в УК -100%). Сумма выплаченной заработной платы за 2025 Фильченкову Д.П - 1 192 717,68, сумма удержанного НДФЛ-157 507 ,начисленных страховых взносов за 2025- 239 496.

Фильченков Д.П. является единственным участником общества.

Дивиденды Фильченкову Д.П. не начислялись.

Задолженность по выплате дивидендов на 31.12.25 отсутствует.

Информация о прекращаемой деятельности

В 2025 году ООО «ПетроФуд» не прекращало какую-либо деятельность

Информация о филиалах и обособленных подразделениях

ООО «ПетроФуд» имело обособленное подразделение в г.Всеголовске Ленинградской области с 02.11.2020года.

Закрыто обособленное подразделение 27.10.2021года.

Информация о членстве в саморегулируемых организациях

ООО «ПетроФуд» не является членом саморегулируемых организаций

Информация о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2025 у Общества дочерних обществ не имеется.

Информация о сомнительных долгах

За 2025году в бухгалтерском и налоговом учете Резерв по сомнительным долгам не начислялся, по причине отсутствия просроченной дебиторской задолженности.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

По состоянию на 31.12.2025г.:

- Общество не является стороной в судебных разбирательствах;
- не создан резерв на ремонт основных средств, т.к. Общество не имеет утвержденной программы ремонта основных средств;
- не создан резерв на гарантийный ремонт, т.к. хозяйственная деятельность Общества и договоры, заключенные с покупателями, не предусматривают обязательств по гарантийному обслуживанию товаров;
- не создан резерв оплаты отпусков. Т.к. все обязательства перед сотрудниками исполнены в течение календарного года

Информация о подакцизной продукции

Подакцизную продукцию Общество не выпускало и не реализовывало.

Информация о сегментах

В бухгалтерском учете ООО «ПетроФуд» выделены сегменты части деятельности организации по видам деятельности, по которым определяются финансовый результат для управленческих целей. В бухгалтерской отчетности информация по сегментам не раскрывается.

Информация о выданных и полученных обеспечениях.

Полученных обеспечений нет.

Информация о событиях после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, повлекших за собой изменения, в результате которых возможны существенные отклонения в достоверности бухгалтерской отчетности не имели место.

Соблюдение принципа непрерывности

Организация не намерена прекращать свою деятельность.

Генеральный директор _____/Фильченков Д.П./

Главный бухгалтер _____/Белова С.М./

06 февраля 2026года

