Общество с ограниченной ответственностью «Петротек»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Петротек».

1.2. Юридический адрес – 119421, г. Москва, ул. Обручева, д. 22, кв.179.

1.3. Дата государственной регистрации – 03.11.2022г.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	1 человек
Финансовый отдел	1 человек
Проектный отдел	2 человека
Отдел продаж	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 500 000 руб. Участником является:

- Петровский Олесь Сергеевич с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: О.С.Петровский (приказ № 1 от 03.11.2022г).
Главный бухгалтер Общества: С.С.Петровская (приказ № 2 от 01.08.2023г.).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Петротек» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет расходов на продажу	Списание расходов на продажу в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от продажи продукции, товаров, работ, услуг	Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг относится к группе доходов от обычных видов деятельности и признается в момент перехода права собственности к покупателю	п. 5 ПБУ 9/99 Доходы организации

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору аренды № 8/4512 от 19/10/25 от 19.10.2025г. без права выкупа. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не

квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса принята к учету офисная техника.

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы, а также товары, предназначенные для продажи в 2026 году. Основную часть материальных запасов составляет офисная мебель и строительные материалы , которые были приобретены в связи с ремонтом офисного помещения.

8. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 43 478 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 4 639 тыс.руб. Уменьшение данного показателя связано с тем, что выполнение значительно важного договора было завершено в начале следующего года. Расходы организации за отчетный период составили 43 070 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 1 992 тыс.руб. Чистая прибыль организации составила 706 тыс.руб., что на 4 656 тыс. руб. ниже показателя за предыдущий год. Это произошло в результате трат средств на ремонт офисного помещения и приобретения в лизинг транспортного средства.

Дата составления текстовых пояснений 11 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Петровский О.С.