

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «Петросервис»

1. Общие сведения

1.1. Сведения об организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Петросервис» (ООО «Петросервис») зарегистрировано в установленном порядке на территории Российской Федерации.

- ИНН/КПП: 4720021435/780601001
 - ОГРН: 1054700580219
 - Юридический адрес: 195248, Город Санкт-Петербург, ул. Дегтярева, д. 4, литера А, офис 502/1.
 - Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ 12300).
 - Форма собственности: Частная собственность (код по ОКФС 16).
 - Учредители (участники): Физические лица, 2 (два) участника.
- Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (Код по ОКВЭД 68.20).
- Уставный капитал: 20 000,00 руб.
 - Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет генеральный директор.

1.2. Общие положения

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована ООО «Петросервис» за 2025 год в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», а также иными действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Отчетность сформирована в составе Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. Иные приложения не представляются в связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства (подп. 1 п. 5 ст. 6 ФЗ-402, Приказ Минфина № 66н). Отчетность составлена в тысячах рублей. Организация не подлежит обязательному аудиту. Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению Общим собранием участников ООО «Петросервис». Система налогообложения -УСН с объектом "доходы, уменьшенные на величину расходов".

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Учетная политика организации разработана в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ;
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»;
- Налоговым кодексом РФ (глава 26.2 «Упрощенная система налогообложения»).

2.2. Рабочий план счетов: Используется рабочий план счетов, разработанный на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ № 94н (счета: 01, 08, 50, 51, 60, 62, 68, 69, 70, 71, 76, 80, 84, 90, 91, 97, 99).

2.3. Методы оценки активов и обязательств:

2.3.1. Основные средства (ФСБУ 6/2020):

- Учет: Основные средства учитываются по первоначальной стоимости.
- Амортизация: Начисляется линейным способом (исходя из сроков полезного использования, установленных при принятии объекта к учету в соответствии с Классификацией ОС). Амортизация начисляется ежемесячно.
- Лимит стоимости: Активы стоимостью менее 100 000 руб. списываются на затраты одновременно в момент ввода в эксплуатацию.
- Переоценка: Не проводится.

· В налоговом учете расходы на приобретение основных средств признаются в особом порядке: с момента ввода в эксплуатацию и оплаты, равными долями на конец каждого квартала (до конца налогового периода).

2.3.2. Нематериальные активы (ПБУ 14/2007):

· Амортизация НМА начисляется линейным способом.

2.3.3. Материально-производственные запасы (ФСБУ 5/2019):

· Учет материалов ведется по фактической себестоимости.

· При списании в производство (эксплуатацию) оценка производится по себестоимости каждой единицы.

2.4. Доходы и расходы:

· Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете по методу начисления (факт отгрузки / потребления, а не оплаты). Налоговый учет ведется кассовым методом — доходы признаются в момент поступления денежных средств, расходы — в момент их фактической оплаты. Перечень расходов является закрытым и регламентируется ст. 346.16 НК РФ. В налоговом учете признаются только документально подтвержденные и фактически оплаченные затраты .

· Выручка признается в момент перехода права собственности на услуги/товары к покупателю.

2.5. Учет финансового результата: Финансовый результат определяется на счетах 90 «Продажи» и 91 «Прочие доходы и расходы» с последующим списанием на счет 99 «Прибыли и убытки».

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

3.1. Материальные внеоборотные активы (Основные средства)

Объект ОС	Изменения за период (тыс. руб)				на 31.12.2025 (тыс. руб)
	на 31.12.2024 (тыс. руб)	поступило	списано	амортиза ция	
Ангар 1	6 625	80	-	658	6 047
Ангар 2	0	3 716	-	41	3 675
Ангар 3	8 422	-	-	778	7 644
Ангар 4	5 697	-	-	430	5 267
Ангар 5	22 306	2 096	-	1 607	22 795
Ангар 6	18 440	3 070	-	1 345	20 165
Ангар 7	18 339	3 199	-	1 338	20 200
Ангар 8	0	20 668	-	-	20 668
Ангар 9	0	35 418	-	-	35 418
Зем участок:9	1 461	-	-	-	1 461
Зем участок:10	1 461	-	-	-	1 461
Котел чугунный	240	-	-	40	200
Модульное здание	88	-	-	88	0
Садовый трактор Митракс Т10	94	-	-	30	64
Система газоснабжения (уч.9)	0	11 901	-	-	11 901
Стела-Пилон (информационная конструкция)	0	349	-	41	308
Строительство (модернизация) объектов Основных средств	14 832	68 475	80 565	-	2 742
Итого балансовая стоимость (строка 1150):	98 005	148 892	80 565	6 396	160 016

3.2. Нематериальные внеоборотные активы

Объект НМА	Изменения за период (тыс. руб)				на 31.12.2025 (тыс. руб)
	на 31.12.2024 (тыс. руб)	поступило	списано	амортиза ция	
Программа 1С: (Бухгалтерия 8 ПРОФ, ЗУП 8ПРОФ)	64	-	-	16	48
Программа 1С: (Комплект поддержки)	17	-	-	4	13
Итого балансовая стоимость (строка 1170):	81	0	0	20	61

3.3. Запасы

Состав показателя	Изменения за период (тыс. руб)			на 31.12.2025 (тыс. руб)
	на 31.12.2024 (тыс. руб)	поступило	списано	
Сырье и материалы (10.01.)	10 520	16 809	27 329	0
Топливо (10.03.)	-	24	13	11
Прочие материалы (10.06.)	24	-	-	24
Итого (строка 1210):	10 544	16 833	27 342	35

3.4. Финансовые и другие оборотные активы

Состав показателя	Изменения за период (тыс. руб)			на 31.12.2025 (тыс. руб)
	на 31.12.2024 (тыс. руб)	поступило	списано	
Депозиты (55.03.)	0	149 200	146 000	3 200
Расчеты с покупателями и заказчиками (62.01.)	3 678	47 526	47 162	4 042
Авансы выданные поставщикам (60.02.)	1 557	46 045	46 707	895
Расчеты по налогам и сборам (68.)	647	4 136	3 335	1 448
Расчеты по соц. страхованию (69.)	8	0	0	8
Расчеты с подотчетными лицами (71.01.)	0	143	91	52
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (76.05.)	598	2 619	2 309	908
Расходы будущих периодов (97.21.)	22	47	52	17
Итого (строка 1240):	6 510	249 716	245 656	10 570

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав показателя	Изменения за период (тыс. руб)			на 31.12.2025 (тыс. руб)
	на 31.12.2024 (тыс. руб)	поступило	списано	
Касса организации (50)	0	9 533	9 533	0
Расчетные счета (51)	1 788	226 952	228 629	111
Итого (строка 1250):	1 788	236 485	238 162	111

3.6. Капитал и резервы

Состав показателя	Изменения за период (тыс. руб)			на 31.12.2025 (тыс. руб)
	на 31.12.2024 (тыс. руб)	поступило	списано	
Уставный капитал (80)	20	0	0	20
Прибыль, подлежащая распределению (84.01)	56 183	33 629	0	89 812
Итого (строка 1300):	56 203	33 629	0	89 832

3.7. Долгосрочные заемные средства

Состав показателя	Изменения за период (тыс. руб)			на 31.12.2025 (тыс. руб)
	на 31.12.2024 (тыс. руб)	поступило	списано	
Долгосрочные займы (67.)	46 950	30 000	0	76 950
Итого (строка 1410):	46 950	30 000	0	76 950

3.8. Краткосрочная кредиторская задолженность

Состав показателя	Изменения за период (тыс. руб)			на 31.12.2025 (тыс. руб)
	на 31.12.2024 (тыс. руб)	поступило	списано	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60.01.)	1 368	67 190	66 323	2 235
Земельный налог (68.06)	109	439	439	109
Страховые взносы (69.09)	8	418	394	32
Расчеты с персоналом по оплате труда (70)	46	1 156	1 202	0
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (76.05)	12 244	3 287	13 896	1 635
Итого (строка 1520):	13 775	72 490	82 254	4 011

4. Доходы и расходы (по данным Отчета о финансовых результатах)

4.1. Выручка

- Выручка по основному виду деятельности признается в момент оказания услуг (метод начисления).
- Основной источник дохода — поступления от арендаторов по договорам аренды недвижимости и земельных участков.
- Рост выручки обусловлен увеличением объема сдачи имущества в аренду и повышением арендных ставок.
- **Данные отчета о финансовых результатах (стр. 2110): 47 496 тыс. руб.**

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

- Расходы от обычных видов деятельности носят управленческий характер, отражают затраты на содержание имущества и ведение деятельности.
- **Данные отчета о финансовых результатах (стр. 2120): 14 455 тыс. руб.**

4.3. Прочие доходы

- Доходы, которые не являются выручкой от основной деятельности отражены в составе прочих доходов. К прочим доходам относятся суммы возмещения стоимости фактически потребленных коммунальных услуг, проценты по депозитам, Штрафы (пени, неустойки) по договорам, реализация прочего имущества и т.д. и т.п.
- **Данные отчета о финансовых результатах (стр. 2340): 5 808 тыс. руб.**

4.4. Прочие расходы

· Расходы, не связанные с основным видом деятельности, отражены в составе прочих расходов. К прочим расходам относятся расходы по возмещаемым арендаторами суммам коммунальных услуг, предъявленных поставщиками, расходы на банковское обслуживание, земельный налог, а также иные операционные расходы, не связанные напрямую с основной деятельностью.

· **Данные отчета о финансовых результатах (стр. 2350): 4 712 тыс. руб.**

4.5. Налог на прибыль (Налог при упрощенной системе налогообложения)

В связи с применением УСН налог на прибыль организаций не исчисляется. Налог, отраженный в Отчете о финансовых результатах, является налогом, уплачиваемым в связи с применением УСН. За 2025 год сумма налога, рассчитанная в обычном порядке, оказалась меньше суммы минимального налога (1% от доходов), поэтому к уплате принят минимальный налог.

· **Данные отчета о финансовых результатах (стр. 2410): 508 тыс. руб.**

4.6. Чистая прибыль

Чистая прибыль превышает показатель предыдущего года. Рост прибыли обусловлен увеличением выручки при сохранении уровня себестоимости и прочих расходов, а так же эффективной налоговой политикой (применение УСН)

· **Данные отчета о финансовых результатах (стр. 2400): 33 629 тыс. руб.**

5. Оценка финансового состояния

- Организация финансово устойчива, деятельность является прибыльной.
- Кредиторская задолженность снижена, что свидетельствует о повышении платежной дисциплины.
- Основные средства увеличены за счет ввода новых зданий и сооружений, что расширяет потенциал арендного бизнеса.

6. События после отчетной даты

Событий, способных оказать существенное влияние на финансовое состояние организации в период между 31 декабря 2025 года и датой подписания отчетности, не происходило.

Генеральный директор ООО "Петросервис" Скорова И.Г. Скорова

" 16 " марта 2026 г.