

Общество с ограниченной ответственностью "ПЕТРОПРОМ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основной вид экономической деятельности:

46.42 Торговля оптовая одеждой и обувью;

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Применение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Организация не применяет ПБУ 8/2010

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период									
		На начало года		поступило		списано		амортизация		переоценка	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	207	(207)								
	За 2024 г.	207	(207)								
Здания	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Сооружения	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Машины и оборудование (кроме объектов)	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Офисное оборудование	За 2025 г.	207	(207)								
	За 2024 г.	207	(207)								
Транспортные средства	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Рабочий скот	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Продуктивный скот	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Многолетние насаждения	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Земельные участки	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Объекты природопользования	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Другие виды основных средств	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
в том числе: Здания	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Сооружения	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Земельные участки	За 2025 г.										
	За 2024 г.										

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период					
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Здания	За 2025 г.						
	За 2024 г.						

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	120 640	-	-	4 950	-	-	-	-	115 690	-
	За 2024 г.	121 045	-	-	405	-	-	-	-	120 640	-
в том числе: займы выданные	За 2025 г.	120 640	-	-	4 950	-	-	-	-	115 690	-
	За 2024 г.	121 045	-	-	405	-	-	-	-	120 640	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	120 640	-	-	4 950	-	-	-	-	115 690	-
	За 2024 г.	121 045	-	-	405	-	-	-	-	120 640	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	64 778	-	59 491	(60 344)	-	-	X	X	63 925	-
	За 2024 г.	35 624	-	121 033	(62 211)	-	-	X	X	64 778	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	31	(31)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	64 778	-	59 491	(60 344)	-	-	-	-	63 925	-
	За 2024 г.	35 624	-	121 033	(62 180)	-	-	-	-	64 778	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	57	64	71
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	57	64	71
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	100 578	-	-	-	(5 020)	-	-	(55 558)	-	-
в том числе:	3а 2024 г.	36 829	-	67 374	-	(3 625)	-	-	-	100 578	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	100 578	-	-	-	(5 020)	-	-	(55 558)	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.	36 829	-	67 374	-	(3 625)	-	-	-	100 578	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2024 г.	67 542	-	83 312	-	(12 392)	-	-	95 558	234 019	(193)
в том числе:	3а 2024 г.	101 088	-	34 193	-	(67 739)	-	-	-	67 542	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	26 005	-	32 507	-	(11 727)	-	-	-	46 785	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	71 401	-	21 153	-	(66 550)	-	-	-	26 005	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	81	-	38 993	-	(8)	-	-	95 558	134 624	(193)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	70	-	11	-	-	-	-	-	81	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	93	-	-	-	(69)	-	-	-	25	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2024 г.	1 283	-	-	-	(1 190)	-	-	-	93	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2024 г.	589	-	-	-	(589)	-	-	-	1	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1	-	589	-	-	-	-	-	589	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	685	-	109	-	-	-	-	-	795	-
	3а 2024 г.	450	-	235	-	-	-	-	-	685	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	60 344	92 211
Затраты на оплату труда	2 196	2 409
Отчисления на социальные нужды	639	613
Амортизация	-	-
Прочие затраты	7 381	8 281
Итого по элементам	70 560	103 524
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	70 560	103 524