

ЗАО «ПетроЭлектроКомплекс»

Текстовые Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ЗАО «ПетроЭлектроКомплекс» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим Федеральными стандартами Российской Федерации. Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 4 марта 2026 г.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Закрытое акционерное общество «ПетроЭлектроКомплекс» является предприятием акционерного общества закрытого типа.

ЗАО «ПетроЭлектроКомплекс» зарегистрировано как юридическое лицо на основании свидетельства о государственной регистрации от 21 июля 1999 г. № 91155.

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» Инспекцией Министерства по налогам и сборам России по Фрунзенскому району Санкт-Петербурга выдано Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, за основным государственным регистрационным номером 1037835035270, дата внесения записи 12 марта 2003 г.

ЗАО «ПетроЭлектроКомплекс» присвоен Идентификационный номер налогоплательщика 7801128326 с кодом причины постановки на учет 781301001.

Действующая новая редакция устава ЗАО «ПетроЭлектроКомплекс» утверждена Общим собранием акционеров 25 января 2007 г.

Юридический адрес: 197110, г. Санкт-Петербург, ул. Б. Разночинная, д. 30, лит. К, оф. 410.

Фактический адрес: 197110, г. Санкт-Петербург, ул. Б. Разночинная, д. 30, лит. К, оф. 410.

Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде:

43.21 - Производство электромонтажных работ

68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

46.69.5 - Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами

71.1 - Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях.

Уставный капитал Общества составляет 166 980 рублей. Уставный капитал разделен на 1000 обыкновенных акций номиналом по 166,98 рублей, 100% акций принадлежит физическим лицам. Изменений в уставном капитале не производились.

Высшим органом управления является собрание акционеров. В промежутках между собраниями акционеров высшим коллегиальным органом является совет директоров акционерного общества.

Состав совета директоров:

Председатель Совета директоров – Екимов Е.О.

Члены Совета директоров – Викентьев А.В.

Волков В.И.

Мальшев В.П.

Титлов Ю.В.

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Викентьев Артур Викторович.

Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2025 составляет 125 человек, на 31.12.2024 – 129 человек.

Общество имеет следующие лицензии и свидетельства СРО:

1. Свидетельство СРО «Балтийский строительный комплекс» № С-010-78-0408-78-180516 от 18.05.2016
2. Свидетельство СРО «Балтийское объединение проектировщиков» № 0018-2016-7801108326-07 от 24.11.2016
3. Свидетельство СРО «Лига изыскателей» № 0158.1-2017-7801128326-И-013 от 07.02.2017
4. Лицензия Министерства культуры РФ № МКРФ 00663 от 12.04.2013 (переоформлена 29.03.2018)
5. Лицензия Министерства РФ по делам ГО, ЧС № 78-Б/01094 от 03.12.2015

Общество не имеет обособленных подразделений.

Общество имеет дочерние и зависимые общества:

ООО «ПСМ» доля участия 70%
ООО «НАРТ» доля участия 70%
ООО «Лосево» доля участия 70%

Реестродержатель Общества - Северо-Западный филиал АО ВТБ Регистратор, ИНН 5610083568.

Аудитором Общества на 2025 год утверждена ООО «ЭКА», ОГРН 1037835013325 (протокол годового собрания учредителей № б/н от 10.04.2025 г).

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» с учетом изменений и дополнений, вступивших в силу, и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г., 24 декабря 2010 г., от 29.03.2017 N 47н, 11.04.2018 № 74н), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и ФСБУ. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями. В течение 2025 года изменений в учетную политику не вносилось.

Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств и капитальных вложений в материальные ценности ведется на счете 01 «Основные средства» и счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

В составе основных средств учитываются материальные ценности, используемые при выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование в течение срока, превышающего 12 месяцев.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 5% первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после

принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды и определяется приемочной комиссией, назначенной приказом директора.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Амортизация объектов основных средств и капитальных вложений производится линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Амортизация не начисляется по объектам основных средств, потребительские свойства которых со временем не изменяются (земельные участки, объекты природопользования).

Аналитический учет амортизации основных средств и капитальных вложений в материальные ценности ведется на счете 02 «Амортизация основных средств» по отдельным инвентарным объектам.

Объекты основных средств, полученные по договорам операционной аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договоре аренды, а при ее отсутствии — по рыночной стоимости.

Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100000 руб.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Затраты на приобретение (создание) краткосрочных прав - активов, обладающих всеми признаками НМА, за исключением того, что предполагаемый срок их использования не превышает 12 месяцев (включая незаконченные разработки таких активов), отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 "Расходы будущих периодов". Такие затраты списываются на расходы (включаются в стоимость активов, для создания которых они используются) пропорционально количеству календарных дней использования таких прав.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Запасы

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

ФСБУ 5/2019 применяется к запасам для управленческих нужд. К запасам для управленческих нужд относятся запасы на содержание аппарата управления, включаемые в состав общехозяйственных расходов и учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы".

Списание запасов производится по себестоимости единицы запасов.

На конец отчетного периода запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, входят:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда рабочих;
- отчисления на социальные нужды с зарплаты производственного персонала;
- согласования проектов в надзорных органах;
- работы, выполняемые субподрядным способом.

К косвенным затратам относятся общепроизводственные расходы, которые распределяются пропорционально прямым затратам.

В случае выявления на отчетную дату признаков обесценения материалов создается «Резерв под снижение стоимости материальных ценностей».

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации с учетом следующих обстоятельств:

- резервы сомнительных долгов создаются один раз в год по состоянию на отчетную дату - 31 декабря;
- суммы начислений в резервы утверждаются приказом руководителя организации на основании предложений, представленных инвентаризационной комиссией;
- резерв не создается по задолженностям, в отношении которых имеется уверенность в их погашении в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты при условии отсутствия информации о признании должника банкротом;
- при нарушении срока платежа свыше шести, но менее девяти месяцев резерв создается в размере 20% от суммы долга;
- резерв по долгам, просроченным более чем на девять месяцев, формируется в размере 100% задолженности;
- в случае получения информации о признании должника банкротом резерв создается в размере 50% общей суммы долга (независимо от срока просрочки);
- при наличии судебного процесса по взысканию долгов с партнера размер отчислений в резерв определяется исходя из прогноза юридического отдела о вероятности принятия решения о взыскании долга и реальности его погашения (независимо от срока просрочки).

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой

организации, по стоимости его изготовления.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расхода.

Для учета затрат на производство организация применяет счета:

20.01 «Основное производство»;

25 «Общепроизводственные расходы»;

26 «Общехозяйственные расходы»;

Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) ведется в разрезе позаказного метода.

Прямые затраты (сырье, материалы, заработная плата рабочих, начисления на зарплату страховых взносов и взносов на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, согласования проектов в надзорных органах, работы, выполняемые субподрядным способом) отражаются на балансовом счете 20.01 «Основное производство».

Учетная стоимость готовой продукции определяется по нормативной (плановой) производственной себестоимости без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг).

К общепроизводственным расходам относятся расходы по управлению производством и его обслуживанию. Общепроизводственные расходы учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы». В их состав входят следующие виды затрат:

- амортизацию производственного оборудования;
- затраты на приобретенное оборудование, стоимостью не более 100000 рублей, введенное в эксплуатацию;
- расходы на ремонт и содержание производственных машин и оборудования;
- горюче-смазочные материалы, используемые в производственных машинах и оборудовании;
- зарплата рабочих средств механизации и водителей грузового, а/транспорта с начислениями страховых взносов и взноса на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;
- прочие расходы, связанные с использованием оборудования.

В конце месяца общепроизводственные расходы списываются на счет 20 «Основное производство» пропорционально прямым затратам.

К общехозяйственным расходам относятся расходы по управлению предприятия в целом. В их состав входят следующие виды затрат:

- зарплата аппарата управления с начислениями страховых взносов и взносом на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;
- командировочные расходы;
- почтово-телеграфные расходы;
- амортизация и расходы на содержание легковых автомобилей;
- амортизация, ремонт и содержание зданий и сооружений общехозяйственного характера;
- затраты на приобретенные основные средства для нужд аппарата управления, стоимостью не более 100000 рублей, введенные в эксплуатацию;
- расходы на подготовку кадров;
- расходы на содержание вычислительной техники и т.п.;
- налоги и сборы, включаемые в себестоимость продукции работ, услуг (такие как земельный налог, транспортный налог и др.)
- юридические, аудиторские и прочие консультационные услуги;
- затраты на приобретение справочно-правовых систем, если срок использования поставщиком не определен;
- прочие затраты.

Затраты, собранные на этом счете, ежемесячно списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Незавершенное производство отражается в балансе по прямым статьям затрат. Расходы будущих периодов делятся на долгосрочные и краткосрочные. Активы представляются как краткосрочные, если срок обращения по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные. Долгосрочные включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы», а затраты краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Финвложения

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения подразделяются на краткосрочные, срок погашения (выбытия) по которым составляет не более 365 дней, и долгосрочные, срок погашения (выбытия) по которым составляет более 365 дней. Долгосрочные финансовые вложения, до срока погашения которых остается менее 12 месяцев, не переводятся в состав краткосрочных финансовых вложений.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовые разницы, возникшие при отражении в учете операций с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, определялась на дату совершения операции, а также на дату составления бухгалтерской отчетности и признавалась в составе внереализационных расходов.

Учет договоров строительного подряда

Для признания выручки по договору способом "по мере готовности" организация определяет степень завершенности работ по договору на отчетную дату как долю понесенных на отчетную дату затрат в расчетной величине общих затрат по договору по следующей формуле:

$$СЗР = ФЗ / ОЗ,$$

где СЗР - степень завершенности работ по договору;

ФЗ - фактически понесенные на отчетную дату затраты по договору (в рублях);

ОЗ - расчетная величина общих затрат по договору (в рублях).

Расчетная величина общих затрат по договору определяется на каждую отчетную дату по формуле:

$$OЗ = ФЗ + РЗЗ,$$

где РЗЗ - расчетная величина затрат, которые предстоит понести для завершения работ по договору.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка учитывается на счете 46 "Выполненные этапы по незавершенным работам" обособленно.

(Основание: п. 26 ПБУ 2/2008, Инструкция по применению Плана счетов, п. 4 ПБУ 1/2008)

Существенность ошибки

Критерием существенности ошибки является сумма, составляющая не менее 5% от стоимости соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

3. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ОБЩЕСТВА

Пояснения 3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы на 01.01.2025 и на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Пояснения 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздел «4. Основные средства».

Сумма остаточной стоимости основных средств, отраженная по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса Общества:

	31.12.2025	31.12.2024
Остаточная стоимость основных средств, тыс.руб.	16055	20352
в том числе:		
земля	3983	3983
машины и оборудование	1699	1942
производственный и хозяйственный инвентарь	1108	1270
сооружения	344	383
автотранспорт	3932	6072
здания	3959	4377

Амортизация не начисляется по земельным участкам, балансовая стоимость на 31.12.24 - 3983 тыс. руб., на 31.12.25 – 3983 тыс. руб.

В 2025 г. способы начисления амортизации не пересматривались, сроки полезного использования основных средств не изменялись.

Резерв под обесценение стоимости основных средств не создавался, ввиду отсутствия признаков их обесценения.

Пояснения 5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений приведены в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздел «5. Финансовые вложения».

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется – вклад в УК дочерних Обществ	2026	2026	2026

Признаков обесценения финансовых вложений не выявлено. Резерв на обесценение финансовых вложений не создается.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады:

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения	Процентная ставка (от/до)
<i>ФИЛИАЛ ПАО "БАНК УРАЛСИБ" В Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ</i>	10000	13.01.25	19,7
Итого депозитные вклады	10000		

На 31 декабря 2024 г. сумма депозитных вкладов в кредитных учреждениях в размере 10000 тыс. руб. выражена в валюте РФ.

На 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2025 г. депозитные вклады отсутствуют.

Пояснения 6. ЗАПАСЫ

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период приведены в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздел «6. Запасы».

Запасы, отраженные по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Запасы, тыс. руб.	201389	365659	256378
в т.ч материалы	197092	360754	255028
товары	313	313	313
затраты в незавершенном производстве	2947	-	-
готовая продукция	1037	4592	1037

Резерв под снижение стоимости запасов не создавался, ввиду отсутствия запасов, по которым в течение отчетного года выявились признаки обесценения, снизилась рыночная стоимость, а также запасов, которые морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества.

Способы оценки запасов в 2025 г. не изменились по сравнению с 2024 г.

На 31.12.2025 г. авансы выданные на приобретение МПЗ составляют – 8 053 тыс. руб.

Пояснения 7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздел «7. Дебиторская задолженность».

Изменение дебиторской задолженности, тыс. руб.:

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочная дебиторская задолженность,	179281	216676	152556
в том числе: расчеты с покупателями и	155760	180901	102085
прочая	23521	35775	50471

В 2025 году резерв по сомнительным долгам начислялся, поэтому дебиторская задолженность по строке 1230 показана с учетом резерва.

Пояснения 8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздел «8. Обязательства».

Долгосрочной кредиторской задолженности нет.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 г. имеет следующую структуру:

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5849	82807	22583
Расчеты с покупателями и заказчиками	134205	305280	211609
Расчеты по налогам и сборам	6093	1608	1614
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2321	1455	1270
Расчеты по оплате труда	5309	3235	2727
Прочая	3301	8120	17428
Итого кредиторской задолженности	157078	402505	257231

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам и перед государственными внебюджетными фондами.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв в 2025 создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников в размере 11614 тыс. руб. В 2025 г. был использован резерв на сумму 11614 тыс. руб. Для целей налогового учета резерв отпусков не учитывается.

Резерв предстоящих расходов

Резерв в 2025 создан в отношении предстоящих расходов по оплате доначисленных налогов, пени, штрафов по Решению МИФНС № 25 по СПб в рамках выездной налоговой проверки по всем налогам и сборам за 2017-2019 гг., Делу № А56-105024/24, Постановлению 13 Арбитражного апелляционного суда от 28.12.2025 в размере 16630 тыс. руб., в том числе:

- налог на прибыль – 3849 тыс. руб.
- НДС – 4160 тыс. руб.
- штраф по налогу на прибыль – 621 тыс. руб.
- пени – 8000 тыс. руб.

Пояснения 9. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов оценочных обязательств приведены в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздел «8.3. Оценочные обязательства».

С ПАО "БАНК УРАЛСИБ" заключен кредитный договор № 2200-031/03061 от 18.07.2019 об открытии кредитной линии с лимитом 155 000 тыс. руб. Срок действия договора – 17.07.2026 г.

Обеспечения выданные – залог недвижимого имущества на сумму 219 707 тыс. руб.

Пояснения 10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы на производство были представлены следующими статьями:

Расходы на производство	2025	2024
Материалы	358371	248854
Затраты на оплату труда	136118	87462
Отчисления на социальные нужды	28570	18071
Амортизационные отчисления	3545	5557
Прочие затраты	156092	253594
Итого расходы на производство, тыс. руб.	675889	609983

Пояснения 11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства в рублях на счетах в банках, тыс.руб.	105	4127	3200
Денежные средства в кассе, тыс.руб.	6	7	4
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	111	4134	3204
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств, тыс.руб.	111	4134	3204

Пояснения 12. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2025 прочие активы состоят из следующих позиций:

Виды активов	Внеоборотные, тыс. руб.	Оборотные, тыс. руб.
НДС по авансам и предоплатам	-	10490
Расходы будущих периодов	57	2896
Не предъявленная к оплате выручка согласно ПБУ 2/2008 по договорам строительного подряда	-	-
Итого	57	13386

На 31 декабря 2024 прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	Внеоборотные, тыс. руб.	Оборотные, тыс. руб.
НДС по авансам и предоплатам	-	47369
Расходы будущих периодов	122	2655
Не предъявленная к оплате выручка согласно ПБУ 2/2008 по договорам строительного подряда	-	36561
Итого	122	86585

Пояснения 13. КАПИТАЛ

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставной капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 167 тыс. руб. Уставной капитал оплачен полностью. Изменение уставного капитала в течение 2023, 2024 и 2025 г. не производилось.

В обращение находится следующее количество обыкновенных именных акций: 1000 шт.

Держатели обыкновенных акций имеют право на получение дивидендов, а также имеют право голосовать на собраниях исходя из правила «одна акция - один голос».

Непокрытый убыток 2025 года составляет 55668 тыс. рублей.

ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Добавочный капитал без переоценки на 31.12.2025 г составляет 0,00 тыс. руб.

РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

В соответствии с Уставом Обществом создан за счет чистой прибыли резервный фонд в размере 20% уставного капитала Общества. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков. Изменения резервного фонда в течение 2024 и 2025 не осуществлялось. Его остаток на 31.12.2025 г. составляет 33 тыс. руб.

Пояснения 14. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

Условных обязательств и активов нет.

Пояснения 15. ОЦЕНОЧНЫЕ ЗНАЧЕНИЯ

Резерв сомнительных долгов

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2025 составил 2798 тыс. руб. Резерв изменился по сравнению с 31.12.2024 годом в связи с тем, что под новые сомнительные долги сформирован резерв в размере 1189 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости запасов

Резерв под снижение стоимости запасов не создавался, ввиду отсутствия запасов, по которым в течение отчетного года выявились признаки обесценения, снизилась рыночная стоимость, а также запасов, которые морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества.

Резерв на обесценение основных средств

Признаки обесценения основных средств на 31.12.2025 не выявлены, резерв под обесценение не создается.

Пояснения 16. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Действующий кредитный договор № 2200-031/03061 от 18.07.2019 с ПАО "БАНК УРАЛСИБ" об открытии кредитной линии с лимитом 155 000 тыс. руб.

Срок действия договора – 17.07.2026 г.

Обеспечения выданные – залог недвижимого имущества на сумму 219 707 тыс. руб.

В течение 2025 года заемные средства привлекались в размере 5000 тыс. руб. под 0,5% годовых от ООО "ПЭК+" ИНН 7801452989, в размере 3000 тыс. руб. от ООО «СТК» ИНН 7816182189 под 0,5% годовых. В течении 2025 г. займы были погашены.

На 31.12.2025 задолженности по заемным средствам нет.

Пояснения 17. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Все доходы Общества за отчетный период в соответствии с правилами бухгалтерского учета зачислены на счет прибылей и убытков.

Выручка за 2025 год составила **625 696 тыс. руб.** (без учета НДС) от реализации строительно-монтажных работ, доходы от сдачи имущества в аренду – **14 366 тыс. руб.**

Не предъявленная к оплате выручка согласно ПБУ 2/2008 по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и сдачи которых приходятся на разные отчетные годы – отсутствует.

Все расчеты по заключенным договорам в отчетном периоде предусматривают выполнение обязательств денежными средствами.

Пояснения 18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы, тыс. руб.	2025	2024
Доходы, связанные с реализацией основных средств	-	1250
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	69444	55613
Списанная кредиторская задолженность	-	401
Проценты к получению	92	36
Доходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	-	9732
Прочие	30	239
Итого прочие доходы	69 566	67 261

Прочие расходы, тыс. руб.	2025	2024
Расходы на услуги банков	411	431
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	69314	52185
Проценты к уплате	3332	3367
Налоги и сборы	2705	2706
Списанная дебиторская задолженность	4754	5144
Штрафы, пени и неустойки к уплате	8087	552
Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	-	9732
Отчисления в оценочные резервы	1189	912
Прочие	9485	859
Итого прочие расходы	99 277	75 888

РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Показатель	2025	2024
Применяемая ставка	25%	20%
Прибыль до налогообложения	(65538)	1575
Условный расход по налогу на прибыль	(16384)	315
Текущий налог на прибыль	-	(4052)
Отложенный налог на прибыль	11356	8659
Постоянный налоговый доход	-	(973)
Постоянный налоговый расход	2871	808

Основные составляющие постоянных разниц

Показатель	2025	2024
Расходы, в т.ч.	11477	4040
от списания дебиторской задолженности	2143	2214
от отчислений в оценочные резервы	1189	912
от выдачи материальной помощи	-	541
пени по налогам и сборам	8086	-
Доходы, в т.ч.	-	4866
от доходов, связанных с реализацией права требования после наступления срока платежа	-	4866

Основные составляющие временных разниц

Показатель	2025	2024
Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	16344	(25139)
- Убытки прошлых лет, переносимые в НУ	42981	(20259)
- Различия в признании себестоимости реализации	(27602)	(4885)
- Различия в начислении амортизации основных средств	971	-
- Различия в оценке готовой продукции	(6)	5
Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	(35274)	(44651)
- Различия в признании доходов от реализации	(35260)	(42148)
- Различия в начислении амортизации основных средств	-	(2515)
- Различия в оценке готовой продукции	(14)	12

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6
1.	Викентьев Артур Викторович	Генеральный директор Член Совета директоров	21.07.1999	16,9	16,9
2.	Екимов Евгений Олегович	Коммерческий директор Председатель Совета директоров	04.04.2008	6,7	6,7
3.	Мальшев Виктор Петрович	Член Совета директоров	21.07.1999	7,7	7,7
4.	Титлов Юрий Валентинович	Член Совета директоров	21.07.1999	7,7	7,7
5.	Волков Владимир Иванович	Член Совета директоров	21.07.1999	7,9	7,9

ЗАО «ПетроЭлектроКомплекс» имеет следующие дочерние общества:

Дата создания, название	Дочерние общества	
	По принципу преобладающей доли в УК (% , сумма)	По заключенному договору (№, дата, условия)
ООО «ПСМ» 06.12.05	70	

ООО «НАРТ» 03.10.06	70	
ООО «Лосево» 09.06.07	70	

В отчетном 2025 году Обществом осуществлялись сделки со связанными сторонами:

Мальшев Виктор Петрович Титлов Юрий Валентинович	Договор аренды транспортного средства № 4 от 01.10.2017 Договор аренды транспортного средства № 2 от 01.09.2017
ООО «ПСМ» ООО «НАРТ»	Договор субаренды № 03-05-24-А от 27.05.2024 Договор субсубаренды № 05-05-23-А от 01.05.2023 Договор субаренды № 01-01-23-А от 01.01.2023 Договор субаренды № 02-04-23-А от 01.04.2023 Договор № 08-2009 от 29.12.2008 Договор аренды № 07-2018 от 20.04.2018

№	Наименование связанной стороны	Наименование сделки	Сумма сделки, руб.	Номер и дата договора	Форма расчетов
1	Мальшев Виктор Петрович	Аренда транспортного средства	438 480,00	№ 4 от 01.10.2017	Безналичный
2	Титлов Юрий Валентинович	Аренда транспортного средства	438 480,00	№ 2 от 01.09.2017	Безналичный
3	ООО «ПСМ»	Субаренда помещения, части земельного участка	2 760 000,00	№ 03-05-24-А от 27.05.2024	Безналичный
4	ООО «ПСМ»	Субаренда помещения, части земельного участка	4 360 000,00	№ 01-01-23-А от 01.01.2023	Безналичный
5	ООО «ПСМ»	Субаренда помещения, части земельного участка	1 960 000,00	№ 02-04-23-А от 01.04.2023	Безналичный
6	ООО «ПСМ»	Аренда помещения	480 000,00	№ 05-05-23-А от 01.05.2023	Безналичный
7	ООО «НАРТ»	Погрузо-разгрузочные работы	3 168 000,00	№ 08-2009 от 29.12.2008	Безналичный

Кредиторская задолженность по сделкам со связанными сторонами на 31.12.2025 г.:

Мальшев Виктор Петрович 36 540,00 руб.

Титлов Юрий Валентинович 36 540,00 руб.

ООО «НАРТ» 264 000,00 руб.

ООО «ПСМ» 790 000,00 руб.

В отношении других сделок задолженность на 31.12.2024 г. отсутствует.

Дебиторская задолженность со связанными сторонами на 31.12.2025 года отсутствует.

В течение 2025 и 2024 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2025	2024
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.), в том числе страховые взносы	6852 1118	4640 850
Долгосрочные вознаграждения		
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;	0	0
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	0	0
- иные долгосрочные вознаграждения.	0	0

В отчетном 2025 году Обществом крупные сделки не осуществлялись.

ЗАО «ПетроЭлектроКомплекс» по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 не имело в составе акционеров общества бенефициарных владельцев согласно ст. 3 Закона N 115-ФЗ.

Бенефициарные владельцы: физических лиц, владеющих более 25% акций Общества нет.

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

На протяжении длительного периода наблюдается значительный спад в строительной отрасли, особенно в части развития производственной и коммерческой недвижимости. Резко снизилось количество заключенных договоров, объемов выполняемых работ. В последнее время сохраняется высокая степень неопределенности относительно того, как и какими темпами будет проходить восстановление экономики в стране. Неблагоприятные экономические условия могут оказать негативное влияние на деятельность Общества.

Кредитный риск

Общество не подвержено кредитным рискам, так как не имеет просроченной задолженности по кредитному договору № 2200-031/03061 от 18.07.2019 г. в ПАО "БАНК УРАЛСИБ".

Правовые риски

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Риски оцениваются как не значительные и существенно повлиять на деятельность организации не могут.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено

частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий **не** предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Выездная налоговая проверка в Обществе прошла в 2017-2018 году за 2014, 2015 и 2016 г. Решение № 17.14/0007 от 18 мая 2018 г. 30.12.2020 г.

Решением № 20.16./0012 МИ ФНС № 25 назначена выездная налоговая проверка по всем налогам и сборам за 2017-2019 гг. 30.01.2023 г. подана апелляционная жалоба на Решение МИФНС России № 25 по СПб в Управление ФНС по СПб. 01.10.2024 получено Решение от Управления ФНС по СПб. 28.10.2024 г. ЗАО «ПетроЭлектроКомплекс» обратилось в Арбитражный суд СПб и ЛО с исковым заявлением о признании ненормативного акта недействительным.

Постановлением 13 Арбитражного апелляционного суда от 28.12.2025 по Делу № А56-105024/24 была доначислена недоимка в бюджет в размере 16630 тыс. руб., в том числе:

- налог на прибыль – 3849 тыс. руб.
- НДС – 4160 тыс. руб.
- штраф по налогу на прибыль – 621 тыс. руб.
- пени – 8000 тыс. руб.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием соответствующих операций Общества.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его заказчиков вследствие негативного представления о качестве производимых и реализуемых Обществом работ (услуг), соблюдении сроков выполнения работ (услуг). Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные. ЗАО «ПетроЭлектроКомплекс» проводит политику, которая обеспечит финансовую устойчивость, улучшение финансового состояния и оптимизацию деятельности, что позволит адекватно реагировать на возможное ухудшение экономической ситуации.

Судебные риски

Общество участвует в судебных разбирательствах в качестве истца, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Риски оцениваются как не значительные и существенно повлиять на деятельность организации не могут.

Санкционные риски

Поставщиками Общества являются российские компании, не ограниченные стационарными

запретами, а также не имеющие предпосылок таковыми стать. Также компания обладает обширной базой потенциальных поставщиков и подрядчиков. Фактов изъятия каких-либо активов в связи вступившими в силу санкциями не обнаружено.

Заказчиками предприятия являются российские организации.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году Общество не вело совместную деятельность с другими организациями.

7. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности, так как не является эмитентом публично размещенных ценных бумаг и не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

8. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩЕНИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не планирует прекращать финансово-хозяйственную деятельность в будущем периоде.

9. ОЦЕНКА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В связи с текущей геополитической обстановкой и наложением новых экономических санкций на Российскую Федерацию имеется высокая степень неопределенности относительно того, какая экономическая ситуация будет складываться в стране.

Неблагоприятные экономические условия могут оказать негативное влияние на деятельность Общества.

Руководство Общества контролирует существующие и потенциальные для Общества риски. Доля импортных материалов, приобретаемых у российских дилеров, в общем объеме закупок составляет 2%. Поставщиками и Заказчиками Общества являются российские организации, не ограниченные санкционными запретами, а также не имеющие предпосылок таковыми стать. По оценкам руководства, описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности Общества

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на положение Общества в период между отчетной датой и датой подписания отчетности 2025 г. отсутствуют.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

04.03.2026



Викентьев А.В.

Викентьева М.А.