

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода					
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	получено	стисвано	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	амортизации	обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	137	(137)	240	-	(5)	-	-	-	-	-	-	-	377	(142)
в том числе:															
Сертификат соответствия	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	240	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	235	5
на них приобретенные права	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода					
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	получено	стисвано	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	амортизации	обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленная амортизация и обесценения
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Амортизируемые нематериальные активы - всего	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
в том числе:			
Сертификат соответствия	235	-	-
из них созданные организацией	235	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
		фактически затраты	накопленные обесценения	затраты	обесценения	слисвано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	240	-	-	(240)	-	-	
в том числе:										
Сертификат соответствия	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	240	-	-	(240)	-	-	
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период		На конец периода	
		затраты	слисвано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, созданные собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода							
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	списано (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	переоцененная стоимость	накопленные амортизации	переоцененная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	341 453	(284 452)	5 227	11 143	128	680	(19 593)	(23 495)	-	-	346 680	(303 917)
в том числе:	За 2024 г.	330 309	(261 628)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	35 364	(27 459)	-	-	-	-	(1 621)	-	-	-	-	(28 080)
Сооружения	За 2024 г.	35 364	(28 471)	-	-	680	-	(1 642)	-	-	-	-	(27 459)
	За 2025 г.	4 341	(1 979)	-	-	128	-	(187)	-	-	-	-	(1 933)
	За 2024 г.	3 764	(1 704)	-	-	-	-	(171)	-	-	-	-	(1 979)
Машины и оборудование (кроме обихода)	За 2025 г.	287 827	(252 341)	577	-	-	-	(17 427)	(21 378)	-	-	291 731	(258 788)
	За 2024 г.	277 250	(230 953)	10 607	-	-	-	(389)	-	-	-	287 827	(252 341)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 389	(2 777)	-	-	-	-	(294)	-	-	-	3 389	(3 138)
	За 2024 г.	3 389	(2 482)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 777)
Земельные участки	За 2025 г.	10 533	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 533	-
	За 2024 г.	10 533	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 533	-
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

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

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	32 231	46 468	58 150
в том числе:			
Здания	6 284	7 905	8 887
Сооружения	2 407	2 468	2 060
Машины и оборудование (кроме обихода)	21 963	35 485	46 297
Транспортные средства	1 577	613	907
Неамортизируемые основные средства - всего	10 533	10 533	10 533
в том числе:			
используемые для реализации государственной программы Российской Федерации в области национальной подготовки и мобилизации, которые закондидированы основной средствами, приобретенные в сроки, которые с течением времени не изменяются	10 533	10 533	10 533
земельные участки	10 533	10 533	10 533
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по первоначальной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предназначенные за плату по временному пользованию - всего	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		На начало года		Изменения за период		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	на конец периода
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	проденты списано	доавднение первоначальной стоимости (до номинальной)			
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

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	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	169 194 131 767	-	862 785 1 006 067	(830 493) (968 640)	-	X X	X X	201 485 169 194	-	
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	117 919 80 925	-	350 072 486 762	(4 842) (3 142)	-	(395 279) (456 627)	-	67 869 117 919	-	
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	48 544 47 175	-	-	(756 722) (906 306)	-	839 364 907 675	-	131 189 48 544	-	
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	1 742 1 852	-	-	(184) (110)	-	-	-	1 578 1 742	-	
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	989 1 814	-	512 713 509 305	(68 764) (59 083)	-	(444 086) (451 047)	-	852 989	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	8 212	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	8 212	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - 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			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	14 982	-	10 058	-	(13 906)	(1)	-	-	-	11 133	-
	За 2024 г.	14 752	-	14 625	-	(14 396)	-	-	-	-	14 982	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12 022	-	9 537	-	(11 988)	(1)	-	-	-	9 570	-
	За 2024 г.	14 107	-	12 002	-	(14 087)	-	-	-	-	12 022	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 546	-	35	-	(1 454)	-	-	-	-	127	-
	За 2024 г.	-	-	1 548	-	-	-	-	-	-	1 546	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 352	-	379	-	(464)	-	-	-	-	1 267	-
	За 2024 г.	453	-	979	-	(80)	-	-	-	-	1 352	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	62	-	107	-	-	-	-	-	-	169	-
	За 2024 г.	192	-	98	-	(228)	-	-	-	-	62	-
Итого	За 2025 г.	14 982	-	10 058	-	(13 906)	(1)	-	-	-	11 133	-
	За 2024 г.	14 752	-	14 625	-	(14 396)	-	-	-	-	14 982	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	126 528	32 706	-	87 579	(1)	-	71 654
	За 2024 г.	88 584	91 202	-	(48 688)	(4 570)	-	126 528
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 931	3 218	-	(2 930)	(1)	-	3 218
	За 2024 г.	2 278	2 930	-	(2 276)	-	-	2 931
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	78 661	28 466	-	(78 660)	-	-	28 467
	За 2024 г.	50 895	78 648	-	(46 313)	(4 569)	-	78 661
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	169	36	-	(84)	(1)	-	205
	За 2024 г.	221	33	-	(84)	(1)	-	169
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 447	21	-	(1 546)	-	-	3 922
	За 2024 г.	4 198	1 251	-	(2)	-	-	5 447
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	15 510	-	-	(4 443)	-	-	11 067
	За 2024 г.	9 665	5 845	-	-	-	-	15 510
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7 944	632	-	(13)	-	-	8 576
	За 2024 г.	7 695	262	-	(13)	-	-	7 944
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	15 866	333	-	-	-	-	16 199
	За 2024 г.	13 633	2 233	-	-	-	-	15 866
Итого	За 2025 г.	126 528	32 706	-	(87 589)	(1)	X	71 654
	За 2024 г.	88 584	91 202	-	(48 688)	(4 570)	X	126 528

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	20 888	31 747	31 868	27	20 740
	За 2024 г.	19 873	33 722	32 696	11	20 888
в том числе:						
Размер ежегодных отпусков	За 2025 г.	20 888	31 747	31 868	27	20 740
	За 2024 г.	19 873	33 722	32 696	11	20 888

ИТР сч. 26	За 2025 г.	34 790	-	-	-	34 790
	За 2024 г.	34 790	-	-	-	34 790
Рабочие сч. 20	За 2025 г.	16 224	-	-	-	16 224
	За 2024 г.	16 224	-	-	-	16 224
Насосная станция сч. 23	За 2025 г.	1 162	-	-	-	1 162
	За 2024 г.	1 162	-	-	-	1 162
Насосная станция сч. 23	За 2025 г.	(867)	-	-	-	(867)
	За 2024 г.	(867)	-	-	-	(867)
Рабочие сч. 20	За 2025 г.	(4 612)	-	-	-	(4 612)
	За 2024 г.	(4 612)	-	-	-	(4 612)
ИТР сч. 26	За 2025 г.	(15 761)	-	-	-	(15 761)
	За 2024 г.	(15 761)	-	-	-	(15 761)
ИТР сч. 26	За 2025 г.	(30 936)	-	-	-	(30 936)
	За 2024 г.	(30 936)	-	-	-	(30 936)

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	498 860	568 192
Затраты на оплату труда	334 082	362 602
Отчисления на социальные нужды	100 685	103 163
Амортизация	19 693	23 486
Прочие затраты	42 277	7 734
Итого по элементам	995 497	1 065 177
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(82 341)	(12 730)
Итого расходы по обычным видам деятельности	913 156	1 052 447

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Акционерное общество

«Петрошина»

190020, Санкт-Петербург, Старо-Петергофский проспект, дом 24

корп.4. литера А.

Тел: (812) 252-42-19 E-Mail: Petroshina@mail.ru

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ПЕТРОШИНА»

за 2025 год

Санкт-Петербург

2026

1. Общие сведения об обществе.

Акционерное общество «Петрошина», сокращенное название АО «Петрошина», (далее Общество) зарегистрировано распоряжением Главы Администрации Адмиралтейского района г. Санкт-Петербурга 14 июля 1994 года. Свидетельство о государственной регистрации АО-10 № 165-р.

Свидетельство о внесении записи в Единый Государственный Реестр Юридических Лиц выдано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Адмиралтейскому району Санкт-Петербурга за государственным регистрационным номером 1027810235639. Дата внесения записи 01 октября 2002 года.

ИНН/КПП 7809024907/783901001.

Общество зарегистрировано по адресу: 190020, Санкт-Петербург, Старо-Петергофский проспект, дом 24, корп. 4. лит А.

Контактный телефон: 8(812) 252-42-19

Адрес электронной почты: Petroshina@mail.ru

Основные виды деятельности Общества:

Производство резиновых шин, покрышек и камер. ОКВЭД2-22.11.

Капитал Общества.

Размер Уставного капитала на 31 декабря 2025 года составляет 50000 тыс. руб., разделен на 200 обыкновенных именных бездокументарных акций. Уставный капитал оплачен полностью. На отчетную дату владельцами акций является: физическое лицо – резидент РФ

Информация о численности Общества.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 269 человек, по состоянию на 31.12. 2024 составила 269 человек. Без изменений.

Информация об органах управления Общества по состоянию на 31.12.2025 года

Высшим органом управления Обществом является единственный акционер со 100% владением обыкновенными акциями.

Исполнительным органом Общества является генеральный директор, осуществляющий руководство текущей деятельностью.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

2.1. Основа составления отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности: Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н., Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

Учетная политика утверждена Приказом генерального директора АО Петрошина» № 93 от 28.12.2024 г.

Элементы учетной политики и способ ведения бухгалтерского учета.

Учетная Политика определяет порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с российским законодательством и правилами бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Отражение фактов хозяйственной деятельности производится путем использования принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Организация ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации ведет бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером.

Формы первичной учетной документации и внутренней отчетности.

Организация ведет документооборот и первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»

Хозяйственные операции оформляются оправдательными документами, составленными по формам, содержащимся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации,

формами, утвержденными отдельными нормативными актами государственных органов и формами, разработанными самостоятельно для индивидуально применения. В первичных документах могут содержаться дополнительные реквизиты в целях получения необходимой информации для налогового учета.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках, а в случаях, когда активы и обязательства выражены в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли. Пересчет выраженных в иностранной валюте доходов и расходов в рубли производится по курсу ЦБ РФ, действующему на соответствующую дату совершения операции в иностранной валюте.

Регистры и формы бухгалтерского учета

Для ведения бухгалтерского учета применяется система учета и отчетности, разработанная при соблюдении российских методологических правил бухгалтерского учета с применением программы 1С: Предприятие 8.3.

Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета ведутся с применением журнально-ордерной формы учета, оформляются автоматизировано и распечатываются не позднее последнего числа месяца, следующего за отчетным.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Инвентаризация проводится в случаях, определенных

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утв. приказом Минфина от 13.01.2023 № 4н.

Периодичность инвентаризации в организации следующая: материально-производственных запасов, готовой продукции, товаров по состоянию на 01 октября; наличных денег, бланков строгой отчетности, остатков на расчетных счетах, расчетов с дебиторами и кредиторами, с бюджетом, внебюджетными фондами и других обязательств по состоянию на 31 декабря.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, проведена инвентаризация всех статей баланса на основании Приказа генерального директора № 98 от 28.12.2025 г.

Критерий существенности

Для целей определения существенности ошибки применяется критерий 10% от соответствующей строки бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах;

Для определения существенных событий после отчетной даты используется критерий существенности 5% от чистой прибыли;

Для раскрытия информации о составе статьи отчетности, существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10%, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

2.1. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учитываются активы, соответствующие одновременному выполнению требований ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России 30.05.2022.

Нематериальные активы в учете организации группируются следующим образом:

- программное обеспечение;
- база данных;
- сертификаты соответствия.

Лимит стоимости для целей признания объектов в качестве нематериальных активов, составляет 100 тыс. рублей.

При признании в бухгалтерском учете, объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования в рамках ежегодной инвентаризации, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности.

На 31 декабря 2025 года у организации отсутствовали объекты нематериальных активов, у которых неопределенный срок полезного использования.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных в бухгалтерском учете; прекращается с первого месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

2.2. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина от 17.09.2020 №201н.

Общество не применяет положения стандарта ФСБУ 6/2020 в отношении объектов, соответствующих критериям основного средства, но ниже стоимостного лимита 100000 (сто тысяч) рублей. Если стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается объектом основных средств, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются единовременно в составе расходов периода, в котором они понесены, в периоде их осуществления. Для обеспечения контроля и сохранности активов со сроком использования более 12 месяцев, но не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 5 (пять) процентов первоначальной стоимости основных средств.

Затраты на проведение ремонта основных средств, которые не меняют свойства объекта и срок полезного использования, включаются в расходы текущего отчетного периода по мере их возникновения.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Необходимость в переоценке основных средств на 31.12.2025 г. отсутствует.

В бухгалтерской отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Инвентаризация объектов основных средств проводилась в 2023 г., в соответствии с Учетной политикой (1 раз в 3 года).

Ликвидационная стоимость по основным средствам на начало и на конец 2025 года имеет нулевое значение.

2.3. Капитальные вложения

Учет капитальных вложений организация осуществляет в соответствии с применением ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н.

Единица учета капвложений – приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект.

2.4. Аренда

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

-не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к организации или выкуп на льготных условиях;

-организация не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300000 руб.

Договоры по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора. В 2025 году финансовая аренда отсутствует.

2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 г. №126н. В состав включаются следующие основные виды финансовых вложений:

-инвестиции в ценные бумаги других организаций;

-вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;

-займы, предоставленные другим организациям;

-деPOSITные вклады в кредитных организациях со сроком размещения свыше 92 дней.

2.6. Запасы

Материально-производственные запасы, приобретаемые за плату, оцениваются по фактическим затратам на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Оценка отпускаемых в производство материально-производственных запасов производится по методу средней себестоимости.

Инвентаризация материально-производственных запасов проведена по состоянию на 01 ноября 2025 года на основании Приказа генерального директора № 63 от 27.10.2025

Запасы на 31.12.2025 года уценке не подлежат. Оценка запасов на 31.12.2025 г. отражена по первоначальной стоимости, которая признана справедливой.

2.7. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. (основание ПБУ 4/99 от 06.07.99 №43н (в редакции от 08.11.2010 №142н)

2.8. Порядок формирования доходов

Осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утверждено приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н (в редакции от 06.04.2015 №57н)

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от продажи готовой продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям или оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Доходы отражаются в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

2.9. Порядок формирования расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утверждено Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н (в редакции от 06.04.2015 №57н).

Расходы Общества подразделяются на себестоимость выпуска готовой продукции, услуг, общехозяйственных (управленческих) расходов, прочих расходов.

2.10. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы, ПБУ 8/2010, утверждено приказом Минфина РФ от 13.10.10 № 167н. (в редакции от 06.04.2015 №57н).

Оценочное обязательство отражено в бухгалтерской отчетности в величине, необходимой непосредственно для погашения обязательств по невыплаченным отпускам и начислений с них по состоянию на 31.12.2025 года в сумме 20 740 тыс. руб.

2.11. Изменения оценочных значений

1. В 2025 году пересмотрены СПИ в отношении полностью с амортизированных основных средств, которые продолжают эксплуатироваться в организации в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020. Изменение оценочного значения в сумме 128 тыс. руб. отнесено на увеличение прочих доходов (сч.91.01)

2. Резерв сомнительной дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. не исчислялся по причине отсутствия сомнительной задолженности.

2.12. Применение ПБУ18/02:

- Обществом применяется Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль».

- Отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе Общество сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражает свернуто.

- Текущий налог на прибыль.

Общество применяет следующий способ расчета величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, определяет величину условного расхода (дохода) скорректированную на величину отложенных налоговых активов и обязательств, постоянных налоговых активов и обязательств.

При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.13. Изменения в учетной политике.

На 2025 утверждена обновленная учетная политика Приказом № 93 от 28.12.2024

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса представлены в таблицах 3-10.

Прочие текстовые пояснения к бухгалтерской отчетности

-Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утверждено приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н. (в редакции от 06.04.2015 №57н).

Аффилированные лица, которые влияют на деятельность Общества:

- Единственный акционер, он же бенефициар, является работником АО «Петрошина» в должности финансового директора - Баранов В.Н., гражданин РФ.

- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Попов А.Я.-гражданин РФ.

Выплаты управленческому персоналу в 2025 г составили:

- заработная плата, премии, отпускные – 40222,3 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ-6868,4,0 тыс. руб.

-страховые взносы -7306,8 тыс. руб.

В 2024 г. выплаты управленческому персоналу следующие:

- заработная плата, премии, отпускные – 48801,8 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ -7061,0 тыс. руб.

- страховые взносы – 8363,6 тыс.руб.

Выплаты дивидендов единственному акционеру в 2025 г.– 30000,0 тыс.руб., в т.ч. НДФЛ-4452,0 тыс. руб. в 2024г.-27000,0 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ -3950,0 тыс.руб.

Никакие другие краткосрочные и долгосрочные выплаты в 2025 г. не производились, и подлежащие выплате в течение 12 месяцев после 31.12.2025 г. не предназначаются.

Сведения о связанных сторонах, юридических лицах

1. ООО «Теплосервис» – связующее звено Баранов В.Н. – Учредитель в ООО «Теплосервис». Информация об операциях предоставлена в таблице.

№ п/п	№ договора, дата	Предмет договора	Сумма Сделок по договору 2025 г. Тыс. руб.	КОММЕНТАРИИ
	ООО «Теплосервис»-Поставщик			
1	№ 2 от 29.11.2019г.	Отпуск тепловой энергии	36 278	Операции в рамках обычного делового оборота.
	ООО «Теплосервис»-Покупатель			
1	Договор № 312/4/51 от 30.09.2009	Электроснабжение	4 763	Операции в рамках обычного делового оборота
2	Договор № 312/9/4 от 01.04.2016	Обслуживание и осмотр электроустановок	216	Операции в рамках обычного делового оборота
3.	Договор № 5-ДУ от 01.05.2015	Долевое участие в содержании и эксплуатации объекта (насосная станция)	9 051	Операции в рамках обычного делового оборота

2. ООО «Шинный завод» - связующее звено Баранов В.Н.- Учредитель в ООО «Шинный завод». Информация об операциях предоставлена в таблице.

№ п/п	№ договора, дата	Предмет договора	Сумма Сделок по договору 2025 г. Тыс. руб.	КОММЕНТАРИИ
	ООО «Шинный завод»-Покупатель			
1.	Дог. № 2 от 01.03.2017	Аренда части нежилого помещения № 94 (СПб, Старо-Петергофский пр-кт, д.24, А, корп.4, 3 эт. 9,9 м2	49	Операции в рамках обычного делового оборота

	ООО «Шинный завод»-Поставщик			
1.	Договор № 1 от 01.01.2025г.	Аренда оборудования (Прессы д/вулканизации в/п- 11 единиц.) Арендная плата 30 000,00 в м-ц	360	Операции в рамках обычного делового оборота

Риски хозяйственной деятельности.

В 2025 году деятельность Общества велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения. Эти меры значительно ограничили внешнеэкономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. В Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал.

Финансовый риск

Основными из которых являются, валютный риск, кредитный риск, риск ликвидности, риск изменения цен. У Общества отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, оперативно предпринимаются соответствующие меры.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые убытки.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Общества, а также обеспечивает отсутствие превышения суммы депозитов, размещенных Обществом в каждой отдельной финансовой организации, над верхней границей разрешенного лимита.

В Обществе действует политика согласования договоров, направленная на минимизацию количества контрактов с поставщиками (подрядчиками) на условиях предоплаты. Оцениваются целесообразность и риски по каждому контракту с поставщиками (подрядчиками), предусматривающему уплату авансовых платежей. Такие договоры заключаются после дополнительных проверок репутации и финансового положения поставщика (подрядчика).

Риск изменения цен.

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Рынок товаров в целом является стабильным,

Вместе с тем руководство Общества принимает следующие меры для улучшения финансового результата от деятельности:

- контроль за расходами с целью снижения себестоимости;
- новые направления.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.2025 данный риск в Обществе отсутствует.

Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов. Общество проводит мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Существуют процедуры контроля сроков оплаты поставщикам. Общество осуществляет строгий контроль над погашением дебиторской задолженности.

Валютный риск.

Валютный риск - это риск убытков в связи с негативными изменениями валютных обменных курсов в отношении активов и обязательств организации. У Общества есть договора, выраженных в иностранной валюте. Общество работает только с проверенными Партнерами со своевременной поставкой товара.

Влияние политической ситуации на деятельность Общества.

В 2025 году Организация осуществляла экспорт в следующие страны: Беларусь, Казахстан, Узбекистан. Расчеты осуществлялись в рублях. Влияние санкций очень значительно влияет на отношения с Узбекистаном, Туркменистаном., так как существует жесточайший запрет со стороны банковской системы с их стороны для работы с российскими банками, попавшими под санкции.

Из-за санкций расчеты с КНР переведены из долларов США в юани. В связи с такой тяжелой ситуацией Организации пришлось открывать счет в банке ВТБ, который может осуществлять платежи в банке ВТБ - Шанхай. Колебания курса валют и ключевой ставки ЦБ, логистика оказали существенное влияние на финансовые результаты. Кроме того, в условиях нестабильной политической ситуации и ужесточения миграционного законодательства, наблюдается отток мужского населения для работ на вредном и тяжелом производстве. Организация испытывает колоссальный недостаток рабочих специальностей.

Условные факты хозяйственной деятельности.

В настоящее время Общество является участником следующих судебных споров в качестве истца:

1. Ленинский районный суд города Санкт-Петербурга, гражданское дело № 2-2883/2025.

Предмет спора: требование прокурора Адмиралтейского района о сносе плагбаума с территории АО «Петрошина»

2. Арбитражный суд города Санкт-Петербурга и Ленинградской области, дело № А56-40192/2025.

Предмет спора: взыскание ущерба с ООО «Вайд-групп» за повреждение кабельных линий АО «Петрошина» в результате ремонтных работ.

Указанные судебные дела не являются основанием для прекращения деятельности.

Указанные выше риски, условия и события, по мнению руководства, не оказали существенного влияния на непрерывность деятельности Общества. Руководство предпринимает надлежащие меры для обеспечения устойчивой и непрерывной деятельности.

События после отчетной даты.

Незавершенные судебные дела по состоянию на «31» декабря 2025, не оказывают существенное влияние на годовую бухгалтерскую отчетность Общества за 2025 год. Иные события после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на годовую бухгалтерскую отчетность Общества за 2025 год, отсутствуют.

Генеральный директор АО «Петрошина»



А.Я. Попов

«30» января 2026

