



Общество с ограниченной ответственностью «ПетроСтрой Ритм»

ИНН 7805616099, КПП 781001001, ОГРН 1137847095847

196247, Санкт-Петербург, пл. Конституции, д.3, лит.А, пом.9-Н, 207

Тел.: +7 (812) 680-07-13, эл. почта: info@petrostroyritm.ru

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Периодичность отчетности: годовая

Единица измерения: тыс. руб. (если не указано иное)

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах ООО «ПЕТРОСТРОЙ РИТМ» (с приложениями и пояснениями к ним) составлены исходя из действующих в Российской Федерации правил и требований бухгалтерского учета и отчетности, в том числе Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, приказом Министерства финансов РФ «О формах бухгалтерской отчетности организации» от 02.07.2010 г. № 66н, а также Приказом ООО «ПЕТРОСТРОЙ РИТМ» У01/25 от 27.12.2024 г. «Об утверждении учетной политики».

1. Общие сведения

Полное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ПЕТРОСТРОЙ РИТМ»

Сокращенное наименование юридического лица:

ООО «ПЕТРОСТРОЙ РИТМ»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

196247, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, площадь Конституции, дом 3, литер А, пом. 9-Н 207

ИНН 7805616099, КПП 781001001, ОГРН 1137847095847

Организация зарегистрирована Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 06.03.2013 г., ОГРН 11378447095847, ИНН 7805616099, КПП 781001001

Основной вид деятельности Общества: производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21)

Ценные бумаги в отчетном периоде Обществом не размещались

Информация о филиалах, представительствах, обособленных подразделениях Общества: отсутствуют

Информация о членах органов управления и контроля Общества: в соответствии с Уставом Общества руководителем Общества является генеральный директор - Степанов Анатолий Анатольевич (единоличный исполнительный орган), ИНН 682007221970.

Главным бухгалтером является Козодой Виктория Александровна (ИНН 781004780794)

Размер уставного капитала Общества: 200 тыс. руб., на доли не разделен. Единственный участник – Степанов Анатолий Петрович.

Списочная численность работников Общества на 31.12.2025 года составила 57 человек, Списочная численность работников Общества на 31.12.2024 года составила 47 человек. Организация не имеет филиалов и представительств, обособленных подразделений. Лицензии: Деятельность не требует лицензирования. Основной вид деятельности: Производство электромонтажных работ (ОКВЭД 2: 43.21). Общество не планирует существенного сокращения или прекращения деятельности в обозримом будущем. Договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) произведенной продукции (выполненных работ, оказанных услуг) неденежными средствами в отчетном периоде не заключались.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности Общества в 2025 году

Учетная политика Общества по бухгалтерскому учету (далее – учетная политика) утверждена приказом Общества У01/25 от 27.12.2024 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, применяется последовательно от одного года к другому и в отчетном периоде не менялась. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3». Каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом, который составляется на бумажном носителе или в виде электронного документа, подписанного электронной подписью. Бухгалтерский учет ведется с применением регистров, предусмотренных используемой бухгалтерской программой. Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Краткая характеристика учетной политики Общества и пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за отчетный период

2.1.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

2.1.2. Учет основных средств и доходных вложений

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н (с учетом внесенных изменений и дополнений) и Приказом Минфина РФ от 20.07.1998 г. № 33н «Об утверждении методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств» (в части, не противоречащей ФСБУ)

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020. В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств со всеми его приспособлениями и принадлежностями. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью признается сумма фактических затрат на приобретение основного средства. Срок полезного использования приобретенных основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя. Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом по группам,

установленным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1. Для тех объектов, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями предприятий-изготовителей и утверждается приказом руководителя. Объекты основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на производственные расходы по мере их отпуска в производство и эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов их учет ведется по материально-ответственным лицам, а также производится инвентаризация данных объектов в установленном порядке. Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств производится в случае достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Переоценка основных средств, их достройка, дооборудование, реконструкция и частичная ликвидация в отчетном году не производилась. Объекты недвижимости и земельные участки на балансе Общества отсутствуют, равно как и объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации. Для осуществления деятельности Общество заключает договоры аренды.

Объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, на балансе организации отсутствуют.

2.2. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов и покупных товаров, предназначенных для продажи, ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н. Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказания услуг, а также для управленческих нужд. В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев. Материально-производственные запасы и покупные товары принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление. Для определения фактической себестоимости МПЗ при их списании в производство используется метод оценки ФИФО по каждой группе запасов. При продаже товаров или ином их выбытии их оценка производится по методу ФИФО по каждому виду товаров по алгоритму, установленному в программном обеспечении (1С Бухгалтерия 8.3). Аналитический учет МПЗ, в том числе и товаров, ведется по наименованиям и материально-ответственным лицам. Основным видом материально-производственных запасов являются материалы и комплектующие, используемые при производстве электромонтажных работ и электротехнического оборудования. Изменений способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не производилось. Общество создает резерв под обесценение запасов. В отчетном периоде резервы под снижение стоимости МПЗ не начислялись, так как практически все МПЗ приобретаются для выполнения определенных работ по заключенным контрактам. Дополнительным аргументом является то, что на рынке реализовывались запасы аналогичного назначения с похожими техническими характеристиками по сопоставимым ценам.

2.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения учитываются в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 10.12.2002 г. № 126н и принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, представляющей

фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Финансовые вложения Организации представляют собой займы, предоставленные другим организациям и краткосрочные депозитные вклады. По данным финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется. Они отражены в балансе по состоянию на начало и конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году не создавался, так как отсутствуют условия устойчивого существенного снижения их стоимости.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми сложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов. Способы оценки при выбытии финансовых вложений не изменялись, финансовые вложения организации залогом не обременены. Другим лицам финансовые вложения не передавались, их уменьшение происходило только в результате погашения займа заемщиками либо в связи с возвратом депозитов. При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется исходя из оценки следующим способом по каждой группе (виду) финансовых вложений по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса Общества по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации. На конец каждого отчетного периода осуществляется оценка дебиторской задолженности. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг. Резерв создается при наличии следующих обстоятельств: сроки исполнения обязательства должником нарушены и обеспечение долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и тому подобным отсутствует. В отчетном периоде резерв по сомнительным долгам не создавался.

2.5. Инвентаризация имущества и обязательств

В целях обеспечения достоверных данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждается наличие, состояние и оценка:

- материально-производственных запасов и основных средств – ежегодно по состоянию на 01 ноября текущего года;
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря текущего года;
- кассы – ежемесячно;

Проведение инвентаризации обязательно при смене материально-ответственных лиц, при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества, в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями, в других случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

2.6. Использование прибыли

Нераспределенная прибыль используется в соответствии с Уставом организации и решением участника Общества. В 2025 году на выплату дивидендов направлено 23 472,9 тыс. руб. Остальная прибыль оставлена в распоряжении организации. Расшифровка полученных

доходов, осуществленных расходов и прибыли за 2025 и 2024 годы приведена в Отчете о финансовых результатах.

2.7. Отложенные налоговые активы и обязательства

Сумма постоянного налогового актива (обязательства) – 0 тыс. руб.,
Сумма отложенного налогового актива – 344,2 тыс. руб.,
Сумма отложенного налогового обязательства – 7 161,5 тыс. руб.

2.8. Уставный капитал

Уставный капитал Общества сформирован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и составляет 200 тыс. руб. Он полностью оплачен. 100 % уставного капитала принадлежит Степанову А. А.

2.9. Займы и кредиты

В отчетном периоде не заключались договоры по привлечению займов и кредитов.

2.10. Оценочные и условные обязательства

Существенные оценочные обязательства и условные обязательства у Общества отсутствуют. Это связано с тем, что резерв по сомнительным долгам на отчетную дату Общество не формировало по причине отсутствия сомнительных долгов на конец отчетного периода. На начало отчетного периода сумма резерва на оплату отпусков 584,9 тыс. руб., на конец отчетного периода – 0 руб.

Суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые Общество понесет при исполнении обязательства отсутствуют. Активы, признанные по таким требованиям, отсутствуют.

2.11. Доходы и расходы Общества:

Учет доходов по обычным видам деятельности ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999 г. № 32н. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров, продукции, выполнения работ, оказания услуг в соответствии с временной определенностью фактов хозяйственной деятельности (выручка от реализации). Доходами от обычных видов деятельности признается выручка по видам деятельности от реализации электромонтажных работ и сопутствующего оборудования. Остальные доходы являются прочими. Выручка признается в том отчетном периоде, в котором Общество осуществило реализацию, независимо от фактического поступления средств в оплату за отгруженную продукцию (по методу начисления) и отражается в отчетности в полном объеме.

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих. Затраты на производство учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Учет затрат на производство ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999 г. № 33н. Расходы, связанные с продажей продукции (работ, услуг) ежемесячно списываются непосредственно на счет 90 «Продажи» (пункт 9 ПБУ 10/99). Общехозяйственные расходы списываются ежемесячно непосредственно на счет 90 «Продажи» (пункт 9 ПБУ 10/99). Незавершенное производство учитывается по фактической производственной себестоимости (пункт 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н). Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в учете как расходы будущих периодов и списываются

равномерно в течение срока, к которому они относятся (пункт 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н). В составе незавершенного производства отражаются фактические расходы по производству электромонтажных работ, не принятых заказчиками по состоянию на конец отчетного периода. Стоимость лицензий и компьютерных программ, имеющих срок полезного использования более 1 года, отражается в бухгалтерском учете в составе прочих внеоборотных активов. Расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат признанию в тех отчетных периодах, к которым они относятся. Учет расходов по обычным видам деятельности, связанных с получением доходов по обычным видам деятельности, ведется с использованием счетов 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы». Аналитический учет расходов на счете 20 ведется пообъектно и по статьям расходов. Аналитический учет расходов на счетах 25 и 26 ведется по статьям расходов. Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме или величине кредиторской задолженности. Расходы, собранные на 20 счете, подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» в том периоде, в котором по кредиту счета «Продажи» отражена выручка, полученная при сдаче соответствующего объекта. Расходы, собранные на счетах 25, 26 в течение отчетного периода подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» полностью.

2.12. Сведения о связанных сторонах:

Аффилированным лицом Общества является его единственный участник – Степанов А. А.

В отчетном периоде Общество совершало следующие сделки со связанной стороной:

Начислены дивиденды в размере 23472,9 тыс. руб., удержан НДФЛ с дивидендов в размере 3472,9 тыс. руб., выплачены дивиденды в размере 20000,0 тыс. руб.

Начислена и выплачена заработная плата в размере 32022,8 тыс. руб.,

Начислены страховые взносы с заработной платы в размере 8875,9 тыс. руб.

В установленных законодательством Российской Федерации случаях с указанных выплат удержаны и начислены налоги и взносы.

2.13. Информация о расходах на основной управленческий аппарат

Размер вознаграждения, начисленного и выплаченного основному управленческому аппарату (генеральный директор и главный бухгалтер) за отчетный период, составляет 2466,7 тыс. руб., начислены страховые взносы в размере 538,2 тыс. руб.

2.14. Совместная деятельность.

В отчетном периоде операции по участию в совместной деятельности отсутствовали.

2.15. Политика в отношении рисков

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается финансовым рискам, основными из которых являются кредитный риск и риск ликвидности. Формализованная политика в отношении рисков у Общества отсутствует, но постоянный мониторинг рисков проводится на системной основе для принятия своевременных мер по снижению рисков. Финансовые активы, по которым у Общества может возникнуть кредитный риск, представлены дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Тем не менее руководство Общества считает, что существенный риск потерь отсутствует. Денежные средства Общества размещаются в основном в ПАО «Банк Санкт-Петербург», который является достаточно надежным кредитным учреждением. Руководство осуществляет регулярную проверку кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Общества. Общество управляет своей ликвидностью за счет планирования сроков поступления финансовых активов и погашения финансовых обязательств и за счет

поддержания достаточных остатков денежных средств. Выполняется системный контроль за своевременной оплатой контрагентами их задолженности, а также за погашением Обществом своих обязательств.

2.16. Выданные и полученные обеспечения и гарантии

На дату составления отчетности полученные обеспечения и гарантии у Общества отсутствуют. Общество в качестве обеспечения своих обязательств перед поставщиками и подрядчиками выдало собственные векселя на общую сумму 577 632 тыс. руб.

2.17. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствуют.

2.18. События после отчетной даты

События после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты условиях, которые могут существенно повлиять на хозяйственную деятельность Общества, отсутствуют.

2.19. Расшифровки отдельных показателей отчетности в табличных формах приведены в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, приложенных к данному отчету.

Чистые активы Общества на 31.12.2025 года составляют 312380 тыс. рублей.

31 марта 2026 г.

Руководитель
ООО «ПЕТРОСТРОЙ РИТМ»:

М.П.



Степанов Анатолий Анатольевич