

**ООО «ПЕТРОАЙС» ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА**

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПЕТРОАЙС» ИНН 7806572292**

числовые показатели приведены в российских рублях, если не указано иное

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. ГОСУДАРСТВЕННАЯ РЕГИСТРАЦИЯ

Сведения о создании Общества внесены в единый государственный реестр юридических лиц [30 апреля 2020 г.] за основным государственным регистрационным номером [ОГРН 1207800057387].

Первым отчетным периодом для Общества является период с [30 апреля 2020 по 31 декабря 2020 г.

1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В 2025 Г.

Следующие виды деятельности, осуществляемые регулярно, от которых Общество получает выручку, являются основными:

- вид деятельности: 56.10.1 Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания

1.3. СТОРОНА, ОБЛАДАЮЩАЯ КОНЕЧНЫМ КОНТРОЛЕМ

Стороной, обладающей конечным контролем по отношению к Обществу, является:

ЖУКОВ АЛЕКСАНДР БОРИСОВИЧ - 100%

Общество применяет ограниченный объем раскрытия информации о связанных сторонах при риске потерь, урона (п.16 ПБУ 11/2008; п.46 ФСБУ 4/2023).

2. КОНЦЕПЦИЯ ПОДГОТОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ И УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. ПОДТВЕРЖДЕНИЕ СООТВЕТСТВИЯ

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами по ведению бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.

2.2. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества рассчитывает продолжать осуществлять деятельность Общества в обозримом будущем.

2.3. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Бухгалтерский учет в Обществе ведет бухгалтерская служба, возглавляемая Главным бухгалтером.

2.4. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Общество осуществляет исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями, установленными ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Общество признает ошибку существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период превышает:

5% от статьи бухгалтерской отчетности или величины объекта учета.

2.5. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Общество ведет бухгалтерский учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость

которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

В отчетном периоде операции в иностранной валюте отсутствуют.

2.6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Общество ведет бухгалтерский учет активов, признаваемых в качестве нематериальных активов, в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30 мая 2023 г. №86н.

В отчетном периоде нематериальные активы отсутствуют.

2.7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Общество ведет бухгалтерский учет основных средств в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу:

- до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Основные средства у Общества в 2025 году отсутствуют.

2.8. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Общество ведет бухгалтерский учет капитальных вложений в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

Капитальные вложения у Общества в 2025 году отсутствуют.

2.9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Общество ведет бухгалтерский учет финансовых вложений в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

По состоянию на 31.12.2025 сальдо по 58 счету составляет 2 808 000,00 руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58			2 808 000,00		2 808 000,00	
Итого			2 808 000,00		2 808 000,00	

2.10. ЗАПАСЫ

Общество ведет бухгалтерский учет материально-производственных запасов в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

По состоянию на 31.12.2025 сальдо по счетам 10 и 41 составляет 41 405,65 руб.

Счет	Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит
Номенклатура		
10 счет		
Фартук	36 869,65	
41 счет		
Вода 450 мл	4 536,00	
Итого:	41 405,65	

Оценка

Запасы (кроме незавершенного производства и готовой продукции) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Незавершенное производство и готовая продукция в текущем периоде отсутствуют.

2.11. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ

Общество ведет бухгалтерский учет расчетов с дебиторами и кредиторами в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (ПББУ и БО), утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

Оценка

Расчеты с дебиторами и кредиторами признаются в сумме фактической себестоимости полученных или подлежащих получению активов или в сумме фактической себестоимости переданных или подлежащих передаче активов.

Последующая оценка

После признания расчеты с дебиторами признаются по:

- фактической себестоимости с учетом накопленного обесценения.

После признания расчеты с кредиторами признаются по:

фактической задолженности;

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество:

- проверяет расчеты с дебиторами на возможное обесценение в соответствии с ПББУ и БО.

Списание

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой:

- дебиторская задолженность на прочие расходы;
- кредиторская задолженность на прочие доходы.

Финансовые и другие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами составляет **147 519,05** руб. состоит:

Сальдо по счету 68.90 (Единый налоговый счет) составляет **145 672,69** руб.

Сальдо по счету 76.09 (Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами) составляет **1 846,36** руб.

2.12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Общество ведет бухгалтерский учет денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н.

По состоянию на 31.12.2025 сальдо по 51 счету составляет **14 234,86** руб.

2.13. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Общество ведет бухгалтерский учет кредитов и займов в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Кредиты за период 2025 года отсутствуют.

В 2025 г. Обществом получен займ на сумму 1 250 000,00 руб., по состоянию на 31.12.2025 г. займ и проценты выплачены.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета), руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит

ООО «ПетроАйс»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

66.03 (Краткосрочные займы)		1 250 000,00	1 250 000,00		
66.04 (Проценты по краткосрочным займам)		50468,49	50468,49		
Итого		1300468,49	1300468,49		

2.14. АРЕНДА У АРЕНДОДАТЕЛЯ

Общество не ведет бухгалтерский учет аренды в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н.

Общество помещения в аренду не сдает.

2.15. АРЕНДА У АРЕНДАТОРА

Общество не ведет бухгалтерский учет аренды в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н

На основании анализа условий договоров аренды и требований ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» сформировано профессиональное суждение о возможности неприменения стандарта в отношении конкретных арендных обязательств.

Неприменение ФСБУ 25/2018 по договорам аренды соответствуют требованиям стандарта, принципам рациональности и существенности, а также минимизирует трудозатраты без ущерба для качества отчетности.

2.16. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ

Общество учитывает доходы при упрощенной системе налогообложения (УСН) учитывают согласно п. 1 ст. 346.15 НК РФ и п. 1 ст. 248 НК РФ. Общество признает «Доходы» в момент фактического поступления денег или иного актива — по кассовому методу пунктом 1 статьи 346.17 Налогового кодекса РФ. Учитывает доходы согласно (п. 1 ст. 346.15 НК РФ, п. 1 ст. 248 НК РФ)

2.17. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ

Общество в 2025 г. применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) 6% с объектом налогообложения «Доходы» расходы не учитываются для целей исчисления единого налога (п. 1 ст. 346.18 НК РФ).

Общество ведет бухгалтерский учет расходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Применяет счета учета:

26 счет - Общехозяйственные расходы

44 счет - Расходы на продажу

3. КАПИТАЛ

3.2. УСТАВНОЙ КАПИТАЛ ОБЩЕСТВА

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

3.3. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Нераспределенная прибыль за 2025 г. составила 2 722 845,03 руб., сальдо на конец периода по кредиту счета 84 составило 2 936 696,39 руб.

3.4. КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

На 31.12.25 г. краткосрочная задолженность по налогу (УСН) 2 058,00 руб.

Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам по счету 96.01 на составляют 62 405,17 руб.

ООО «ПетроАйс»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах (в тыс.руб.)

4.1. ВЫРУЧКА

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг представлена в таблице ниже.

Наименование	Выручка, руб.
Мороженое (в ассортименте)	14 531 907,92
Молочные коктейли	1 981 840,00
Вода бутилированная	735 800,00
Итого:	17 249 547,92

4.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о себестоимости продаж товаров, продукции, работ, услуг представлена в таблице ниже

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г.	Сумма, руб.
Себестоимость продаж	(3 569 970,77)
Коммерческие расходы	(10 144 758,82)
Управленческие расходы	(240 762,59)
Итого по обобщенной группе показателей:	(13 955 492,18)

4.2.1 Информация о коммерческих расходах за 2025 г. представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Сумма, руб.
Аренда киосков (44)	4 089 212,03
Ветеринарные и прочие свидетельства (44)	4 800,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	7 651,61
Заработная плата (44)	3 825 814,04
Инвентарь, канцелярские и хозяйственные принадлежности (44)	34 335,77
Интернет (44)	54 600,00
Малоценное оборудование и запасы	121 759,00
Медосмотр работников (44)	33 010,00
Оплата больничного	4 415,61
Почтовые расходы и услуги доставки (44)	420,00
Прочие затраты	1 758,00
Расходные материалы (44)	124 730,00
Ремонт и обслуживание ККМ (44)	64 000,00
Ремонт помещений, зданий и сооружений (44)	906 978,00
Списание материалов	66 406,68
Страховые взносы	798 768,08
Юридические, регистрационные, нотариальные услуги (44)	6 100,00
Итого	10 144 758,82

4.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Информация о прочих доходах представлена в таблице ниже.

Прочие доходы	Сумма, руб.
Оприходование излишков	14 795,76
Оценочные обязательства по оплате труда	186 112,70
Проценты к получению	155 340,69
Проценты начислены, но не получены	1 846,36
Итого	358 095,51

4.4. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Информация о прочих расходах представлена в таблице ниже.

Прочие доходы и расходы	Сумма, руб.
Списание товаров, материалов	90 188,57
Расходы на услуги банков	263 758,16
Штрафы, пени	2 300,00
Итого	356 246,73

4.5. НАЛОГ ПРИ УПРОЩЕННОЙ СИСТЕМЕ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

За 2025 г. налог по УСН составил 523 тыс. руб.

Руководитель

(подпись)

30 марта 2026 года



Генеральный директор
ООО «ПетроАйс»
(расшифровка подписи)
Баранова Е.Г.