ООО «ПЕТРО-ИНВЕСТ»
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 год

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью готовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПЕТРО-ИНВЕСТ» за 2025 г. подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ:

Общество с ограниченной ответственностью ООО «ПЕТРО-ИНВЕСТ» за 2025 г, далее – Общество, ИНН 7816176234 зарегистрировано МИФНС № 15 по Санкт-Петербургу. Основной государственный регистрационный номер 1027807998954. Общество зарегистрировано по адресу: 192238, г. Санкт-Петербург, пр-кт Славы, д. 40, к. 2, литера А, офис 12.

Общество не имеет филиалов/представительств, обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ.

Размер уставного капитала составляет 1 010 тыс. руб., уставный капитал полностью оплачен. Согласно выписке из списка участников по состоянию на 31.12.2025 г. участником Общества является АО «Эн-Системс» (ИНН 7801233786), доля владения – 100 %.
По состоянию на 31.12.2025 года Уставный капитал Общества полностью оплачен.

Основными видами деятельности общества являются: 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

Высшим органом управления Общества является Общее Собрание участников. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества, Кренцлер Лилия Александровна.

По состоянию на 31.12.2025 года среднесписочная численность за 2025 год составила 0 человек.

ОБЩИЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И СОСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА:

Общие принципы учетной политики и составления финансовой отчетности общества:

1. Основа подготовки отчетности Бухгалтерская отчетность сформирована: исходя из допущения непрерывности деятельности, с применением метода начисления, на основе принципа существенности.
Отчетность представлена в тысячах рублей. Организация применяет упрощенные способы бухгалтерского учета.

2. Основные средства и нематериальные активы Основные средства и нематериальные активы Общества учитываются по первоначальной стоимости.

Амортизация объектов основных средств и нематериальных активов начисляется линейным методом.

3. ТМЦ и незавершенное производство Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд. В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности) стоимостью до 100000 рублей.

4. Дебиторская задолженность.

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности: расчеты с покупателями и заказчиками, авансы выданные, прочая дебиторская задолженность.

Авансы, выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары или оказаны услуги.

5. Кредиторская задолженность.

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности: расчеты с поставщиками и подрядчиками, авансы полученные, займы, прочая кредиторская задолженность.

Авансы, полученные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных покупателями и заказчиками, включая НДС, по которым не были предоставлены товары или оказаны услуги.

6. Порядок признания доходов.

Доходами признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала, за исключением вкладов участников (собственников имущества), (и. 2 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

В соответствии с п. 5, 6 ПБУ 9/99 «Доходы организации» выручка признается на дату, когда право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Организации к Покупателю или работа принята Заказчиком (услуга оказана).

7. Порядок признания расходов.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества) (и. 2 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Все расходы, несвязанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются как прочие расходы, (пи. 4, 5 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

8. Налогообложение. Общество не применяет ПБУ 18/02.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете Общества, и отражается в отчете о финансовых

результатах по строке 2411 «Текущий налог на прибыль». При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерской отчетности за 2024 г. не корректировались при составлении отчетности за 2025 год.

2. Уставный капитал и дивиденды

В 2025 г. не производилась выплата дивидендов.

3. Дебиторская и кредиторская задолженности

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Таблице.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				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	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	10 320	-	73	-	(213)	-	-	-	10 180	-
	За 2024 г.	10 569	(31 316)	257	-	(506)	-	(31 316)	-	10 320	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	176	-	55	-	-	-	-	-	231	-
	За 2024 г.	257	-	-	-	(81)	-	-	-	176	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 592	-	-	-	(84)	-	-	-	5 508	-
	За 2024 г.	5 655	-	-	-	(63)	-	-	-	5 592	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 227	-	-	-	(111)	-	-	-	4 116	-
	За 2024 г.	4 332	(31 316)	239	-	(344)	-	(31 316)	-	4 227	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	91	-	-	-	(18)	-	-	-	73	-
	За 2024 г.	73	-	18	-	-	-	-	-	91	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	234	-	18	-	-	-	-	-	252	-
	За 2024 г.	252	-	-	-	(18)	-	-	-	234	-
Итого	За 2025 г.	10 320	-	73	-	(213)	-	-	X	10 180	-
	За 2024 г.	10 569	(31 316)	257	-	(506)	-	(31 316)	X	10 320	-

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	331	14	-	(97)	-	-	234
	За 2024 г.	91 304	-	-	(90 973)	-	-	331
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4	14	-	-	-	-	18
	За 2024 г.	90 959	-	-	(90 946)	-	-	13
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	216	-	-	-	-	-	216
	За 2024 г.	216	-	-	-	-	-	216
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	102	-	-	(97)	-	-	-
	За 2024 г.	102	-	-	-	-	-	102
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	27	-	-	(27)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	331	14	-	(97)	-	X	234
	За 2024 г.	91 304	-	-	(90 973)	-	X	331

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств.

Структура денежных средств и эквивалентов (тыс. руб.):

Денежные средства	2025г.	2024г.	2023г.
Расчетные счета Общества	52	32	82

5. Оценочные обязательства

ООО «ПЕТРО-ИНВЕСТ» произвело корректировку ранее сформированного резерва на оплату отпусков. Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков сотрудников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. Предполагается, что резерв будет использован в 2025 г.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	198	-	131	67	-
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	198	-	131	67	-

6. Раскрытие информации по доходам и расходам

Общество не ведет финансово-хозяйственную деятельность в связи с продажей объектов недвижимости в 2023 г.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) и управленческих расходов в разрезе элементов затрат представлена в Таблице.

Наименование показателя	За 2025 г., тыс. руб.
Материальные затраты	-
Затраты на оплату труда	-
Отчисления на социальные нужды	-
Амортизация	-
Прочие затраты	14
Итого по элементам	14
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	14

7. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов и расходов ООО «ПЕТРО-ИНВЕСТ» за 2025 г. представлена в настоящем разделе.

Структура прочих расходов Общества (руб.):

Прочие расходы	Сумма, руб.	Доля в общем объеме, %
Расходы на услуги банков	8 740,00	100,00%
Итого:	8 740,00	100,00%

8. Информация о взаимозависимых лицах

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» отсутствуют операции со связанными сторонами.

9. События после отчетной даты

Существенные события, произошедшие после отчетной даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПЕТРО-ИНВЕСТ», которые в соответствии с ПБУ/ ФСБУ требуют корректировки годовой бухгалтерской отчетности или раскрытия в настоящих пояснениях к бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

10. Прочая информация

На момент подписания данной отчетности по оценкам руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывной деятельности организации. ООО «ПЕТРО-ИНВЕСТ» не имеет намерения или потребности в ликвидации, а также в обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что ООО «ПЕТРО-ИНВЕСТ» сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Генеральный директор
ООО «ПЕТРО-ИНВЕСТ» _____ Л.А. Кренцлер
31.03.2026