

**Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «ПромГазРемонт»
за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общество с ограниченной ответственностью «ПГР» (далее - Общество) за 2025 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие сведения:

Юридический и фактический адрес: 190020, Город Санкт-Петербург, наб Обводного канала, д. 199-201, литера И, помещ. 7-Н, часть помещения 4.

Свидетельство о государственной регистрации № 009245269 серия 78, дата регистрации: 29 апреля 2015 года. ОГРН: 1157847155620, ИНН: 7841022823, КПП: 783901001.

11 мая 2021 года Решением № 3/21 единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «ИНДИГО» принято решение о смене наименования Общества. Изменения в ЕГРЮЛ зарегистрированы 20 мая 2021 года Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения (форма №1–1-Учет). Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «ПромГазРемонт». Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «ПГР».

На основании сведений об изменении места нахождения юридического лица общество снято с учета в МИФНС № 10. С 14.01.2020 года зарегистрировано в МИФНС России № 8 по г. Санкт-Петербург. С 23.08.2021 года в связи с реорганизацией Межрайонных инспекций ФНС России № 4 и № 8 по Санкт-Петербургу путем присоединения к Межрайонной инспекции ФНС России № 7 по Санкт-Петербургу, Общество состоит на учет в МИФНС № 7.

Основной вид деятельности Общества в соответствии с ЕГРЮЛ:

ОКВЭД: 41.20, Строительство жилых и нежилых зданий.

Организация осуществляет следующие основные виды деятельности:

- капитальный ремонт и техническое обслуживание объектов газотранспортной системы.

Сведения о свидетельствах СРО, выданных Обществу:

№	Номер	Дата выдачи	Вид деятельности	Наименование органа, выдавшего лицензию	Дата окончания срока действия
1	718	06.11.2018	Свидетельство в отношении объектов капитального строительства, в отношении особо опасных, технически сложных и уникальных объектов капитального строительства.	Союз строителей. Газораспределительная система. Строительство	Без ограничения срока и территории действия

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества 2025 году составила 4 человек.

Общество включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства по состоянию на 01.08.2016г. Категория субъекта малого или среднего предпринимательства: Микропредприятие.

Исполнительный орган (с 28 сентября 2021 г. по настоящее время):

ФИО	Должность
Кондрахин Антон Викторович	Генеральный директор

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года составляет 10 000 (десять тысяч) рублей, на 31.12.2024 года 10 000 рублей.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.2. Учредители и Бенефициары организации:

- Михалевич Александр Станиславович — учредитель 100% доли в уставном капитале организации до 24.07.2020;
- Аксенова Любовь Андреевна — собственник 100% доли в уставном капитале с 24.07.2020 по 17.02.2022 года;
- Аксенова Любовь Андреевна — собственник 50% доли в уставном капитале с 17.02.2022, Кондрахин Антон Викторович – собственник 50% доли в уставном капитале с 17.02.2022;

- Кондрахин Антон Викторович – собственник 100% доли в уставном капитале с 27.07.2022г. по настоящее время.

2. Основные положения учетной политики

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации и принятой учетной политикой. Учетная политика Общества подготовлена на основании законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в Обществе.

Факты неприменения Обществом в отчетном периоде правил бухгалтерского учета отсутствуют.

Факты отступления от правил ведения бухгалтерского учета отсутствуют.

Учетная политика ООО «ПГР» утверждена приказом генерального директора от 31.12.2018 № 1.

Учетная политика актуализирована в 2022 году в связи с вступлением в силу с 1 января 2022 г. федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность ».

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Основные средства отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за период их использования.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования. Срок полезного использования устанавливается самостоятельно в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей, а при отсутствии

таковых предполагаемый срок использования определяется с учетом ожидаемого срока полезного использования.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Общество арендует Помещение под размещение сотрудников офиса, заключенным с ИП Тимаков Дмитрий Борисович.

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется без особенностей - в соответствии с ФСБУ 05/19.

Балансовая стоимость запасов, приобретенных для управленческих нужд, признается расходом того периода, в котором произошло списание материалов на управленческие нужды (в дебет счета 26). Общество применяет методику единовременного списания балансовой стоимости таких запасов на управленческие расходы в периоде приобретения запасов.

По состоянию на 31.12.2025 резерв под обесценение запасов не формировался.

Под прямыми производственными расходами понимаются расходы непосредственно связанные с данным видом деятельности, которые можно прямо и непосредственно включить в себестоимость данного вида деятельности по соответствующему объекту учета/номенклатурной группе.

Под косвенными производственными расходами понимаются расходы, связанные с организацией производственного процесса, относящиеся к деятельности Общества в целом, которые не могут быть отнесены прямым образом на себестоимость объекта калькулирования и включаются в себестоимость объектов учета с помощью специальных методов, в зависимости от вида деятельности.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по приёмке работ заказчиком, приёмка производилась по мере готовности.

3. Основные показатели деятельности организации:

Выручка ООО «ПромГазРемонт» составила:

№	Показатели	2024 год	2025 год
1	По основному виду деятельности	189 624	1 992
2	Проценты к получению	1189	
3	Прочие доходы	190 813	1 992

Затраты на производство и реализацию составили:

№	Показатели	2025 год
1	Расходы на оплату труда	11 532
2	Амортизация основных средств	4 085
3	Страхование	195
4	Отчисления на социальные нужды	564
5	Командировочные расходы	927
6	Аренда помещений	843
7	Прочие расходы	261

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2024 года		Изменение за период			Остаток на 31.12.2025 года	
	По договорам	Проценты	Поступило	Выбыло		Текущая	Просроченная
				Погашено	Перевод		
Общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности, в том числе	27711		87	(15291)		12507	-
Поставщики	16468	-	2	(5921)		10549	-
Покупатели	420		-	(420)		-	-

Прочая	10823		87	(8950)		1958	-
ИТОГО	27711		87	(15291		12507	-

Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2024 года		Изменение за период			Остаток на 31.12.2025 года	
	По договорам	Причитающиеся проценты	Поступило	Выбыло		Просроченная	Текущая
				Погашено	Перевод		
Поставщики	310	-	3919	(4141)			532
Авансы полученные	8		1325	(1316)	-		-
Расчеты по налогам и сборам	86	-	11869	(23651)		-	11868
Прочая						-	
ИТОГО	404	-	17113	(29108)			12400

5. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2025 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 6536 тысячи рублей.

6. Связанные стороны

- Аксенова Любовь Андреевна — собственник 100% доли в уставном капитале с 24.07.2020 по 17.02.2022 года;
- Аксенова Любовь Андреевна — собственник 50% доли в уставном капитале с 17.02.2022, Кондрахин Антон Викторович – собственник 50% доли в уставном капитале с 17.02.2022;

- Гонибесов Александр Юрьевич - генеральный директор с 10.01.2020 года по 27.09.2021 года;
- Кондрахин Антон Викторович – генеральный директор с 28.09.2021 года по настоящее время.

7. Непрерывность деятельности

ООО «ПромГазРемонт» основывается на том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Опыт работы позволяет выполнять значительные комплексы работ, которые востребованы Заказчиками ежегодно, носят регулярный характер.

ООО «ПГР» не имеет ни намерения, ни необходимости ликвидироваться или существенно сократить масштаб деятельности.

8. Риск влияния коронавирусной инфекции COVID-19

Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах и не ожидает дальнейшего ухудшения операционной среды в связи с продолжающейся волнообразной пандемией, которая могла бы повлиять на будущее финансовое положение и операционную деятельность Общества.

9. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали бы существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств, финансовые результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности нет.

**Генеральный директор
ООО «ПромГазРемонт»**



Кондрахин А.В.