КОМПАНИЯ ПЕТРОГРЕСС
Общество с ограниченной ответственностью

105066 Москва ул. Ольховская д. 45 оф 6В
Тел. (495) 978-87-02, Факс (499) 739 30 76
Эл. почта: infopetrogress@mail.ru

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО « Компания Петрогресс» за 2025 год

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

По итогам финансовой-хозяйственной деятельности за 2025 год предприятием действительно получена прибыль в размере 3 996 451,00 руб.

Основная деятельность по ОКВЭД 46.90 (ОК 029-2014) «Торговля прочими непродовольственными товарами».

Общие сведения об организации

ООО « Компания Петрогресс» занимается поставкой оборудования, запасных частей и ремонт и обслуживание оборудования для строительства, содержания и контроля железнодорожных путей и машин для добычи нефтегазового сектора.

ООО « Компания Петрогресс» учрежден в 2005 году физическими лицами.

ОГРН 1057747513097
ИНН 7729529116
КПП 770801001
Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью
Форма собственности – Частная собственность.
Юридический адрес: 105066, город Москва, ул. Ольховская д. 45 стр. 1 оф. 6В
Генеральный директор Литвинов Дмитрий Игоревич.
Основной вид деятельности: *46.90* ««Торговля прочими непродовольственными товарами». Среднесписочная численность за 2025 год составила 5 человек.
Уставный капитал Общества составляет 310 000 руб.

Основные сведения об учетной политике

Бухгалтерский учет в обществе составляется в порядке и сроки, предусмотренные Федеральным Законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

На балансе общества в 2025 году есть объект основного средства – склад и мастерские ,введенные в эксплуатацию.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных

средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 18.11.2022).

Списание затрат по ремонту основных средств сразу на издержки производства и обращения.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО « Компания Петрогресс» » и покупателями.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой на основании акта инвентаризации и приказа руководителя о ее списании (п.1 ст.252 НК РФ, п.77 Положения, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н).

В целях налогообложения для ООО « Компания Петрогресс» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является день отгрузки (передачи) товара, (выполненных работ, оказанных услуг).

Доходы ООО « Компания Петрогресс» подразделяются на доходы от основного вида деятельности и прочие внереализационные доходы. Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается по методу начисления согласно ст.271 НК РФ и отражается в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по основному виду деятельности и прочие внереализационные расходы.

Расходы по основному виду деятельности сформированы с учетом их возникновения в соответствии с конкретной датой хозяйственной ситуацией согласно ст. 272 НК РФ.

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов, рассчитываемых на сумму оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Все страховые взносы – на ОПС, ОМС, ВНиМ и травматизм производится на последнее число месяца отдельно по каждому работнику и каждому виду взносов (п.1 ст.421, п.1 ст.431 НК РФ). Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Резерв по сомнительным долгам 2025 год не создавался.

По состоянию на 31 декабря 2025 год ООО « Компания Петрогресс» не имеет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности более трех лет.

Оценочные обязательства и условные обязательства

Учет оценочных обязательств осуществляется Обществом в соответствии с действующим законодательством РФ в области бухгалтерского учета.[1]

3.1. Резерв на оплату отпуска и вознаграждения по итогам года[2].

Организация не формирует резерв на оплату отпуска и вознаграждения по итогам года.

3.2. Резерв по сомнительным долгам[3].

Резерв по сомнительным долгам в 2025 г. не создавался. По состоянию на 31 декабря 2025 года ООО « Компания Петрогресс» не имеет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности более трех лет.

3.3. Резерв на гарантийный ремонт[4]

---

[1] Приказа МФ РФ от 13.12.2010 г. №167н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)

[2] п.3 Приказа МФ РФ от 13.12.2010 г. №167н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)

[3] П.70 Приказа МФ РФ от 29.07.1998 г. N 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ»

Резерв на гарантийный ремонт не создавался.

3.4. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов[5].

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

3.5. Резерв под обесценение финансовых вложений[6]

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием снижения стоимости вложений.

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с требованиями законодательства РФ в области бухгалтерского учета.[7]

Организация отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто (сальдируются) в бухгалтерском балансе, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы, в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства») соответственно.

Непрерывность деятельности

В соответствии с требованиями законодательства РФ в области бухгалтерского учета Общество предоставляет информацию в отношении непрерывности деятельности.[8]

Общество способно продолжить непрерывно осуществлять свою деятельность и исполнять свои обязанности в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Генеральный директор Организации: Литвинов Дмитрий Игоревич , ИНН503014560788 , величина ежемесячной заработной платы в отчетном периоде составила: 115 000,00 руб., НДФЛ с заработной платы составляет 14 950 руб. Дивиденды не выплачивались.

Основные показатели деятельности организации за 2025 год.

---

[4] п.3 Приказа МФ РФ от 13.12.2010 г. №167н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)

[5] П.25 Приказа МФ РФ от 09.06.2001 г. №44н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01)

[6] П.21, 38 Приказ МФ РФ от 10.12.2002 г. №126н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02)

[7] Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н.

[8] П.5 и п.20 Приказа МФ РФ от 06.10.2008 г. №106н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008)

Пояснения к существенным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.

2. Основные средства

На балансе находится приобретенный в 2013 году материальный склад и мастерские по адресу: ХМАО – Югра г. Нижневартовск Западный промышленный узел. Панель 9 стр. 17
Склад введен в эксплуатацию.. По состоянию на 31.12.2025 г. достройки и дооборудованию подвергался по мере необходимости .
В декабре 2024 г. приобретен в лизинг для целей коммерческого использования автомашина EXXED сроком на 3 года.
Кредиторская и дебиторская задолженность:
По состоянию на 31.12.2025 г. ООО « Компания Петрогресс» имеет кредиторскую задолженность перед поставщиками сог-но контрактных обязательств за поставку запасных частей и оборудования поставляемых из-за рубежа с таможенным оформлением.
По состоянию на 31. 12.2025 г. ООО « Компания Петрогресс» имеет просроченную дебиторскую задолженность за ремонт оборудования Заказчика - ООО «СНПХ» ИНН 8603118208 .
Все меры к истребованию задолженности приняты. Прошли суды и получены исполнительные листы по которым ждем исполнение обязательств Покупателем.
ООО « Компания Петрогресс» является малым предприятием. Имеет кредит под поручительство фонда малого предпринимательства.

События после отчетной даты

В соответствии с требованиями законодательства РФ в области бухгалтерского учета Общество предоставляет информацию в отношении непрерывности деятельности.[9]

В отчетном периоде у Общества отсутствует отражение операций на счетах бухгалтерского учета на основе предварительных данных, отсутствуют договора поручительства, отсутствуют новые займы, ухудшающие финансовое состояние Общества отсутствуют, отсутствуют планы по реорганизации или ликвидации.

У Общества отсутствуют изменения, связанные с существующими рисками или условными фактами хозяйственной деятельности, не были внесены и не рассматриваются внесения каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок. Не было и не могут произойти какие-либо события, которые поставят под вопрос надлежащий характер учетной политики, применявшейся при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Генеральный директор
ООО «Компания Петрогресс» Литвинов Д.И.

[9] П.5 и п.20 Приказа МФ РФ от 25.11.1998 г. №56н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/2008)