ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу

и Отчету о финансовых результатах

ООО «Петропроект»

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Петропроект»

Сокращенное наименование: ООО «Петропроект»

ИНН: 7842140450

Основной государственный регистрационный номер: 1177847292336

Адрес местонахождения: 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Гороховая, д. 17/56, литер А, помещ. 10-Н (кабинет 1)

Общество состоит на учете в Межрайонной инспекции ФНС №9 по Санкт-Петербургу

Общество не имеет филиалов/ представительств

Уставный капитал Общества составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей. В течение отчетного года сделок по приобретению/отчуждению долей участниками Общества не проводилось.

Участники Общества:

Подлегаева Анна Евгеньевна (доля 70%)

Змеева Юлия Алексеевна (доля 30%)

Руководитель: Генеральный директор Подлегаева Анна Евгеньевна

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2025 г. – 15 человек

Главная цель деятельности Общества – успешное выполнение работ широкого профиля проектирования гражданских, промышленных, в том числе опасных, особо опасных производственных объектов.

Стратегическая цель Общества — реализация стратегических задач компании через успешное завершение проектов, отвечающих самым жестким требованиям промышленной, экологической, взрывопожарной безопасности и поддержание оптимальной конкурентоспособности.

Основной вид деятельности Общества в отчетном периоде в соответствии с Уставом Общества: Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (ОКВЭД 71.12)

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

1.1. Организация бухгалтерского учета и отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом Общества.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Организация, являясь субъектом малого бизнеса не применяет:

□ ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"

□ ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"

□ ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"

□ ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности"

□ ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам. В бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность относится к краткосрочной, если срок ее погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программного продукта «1С: Бухгалтерия» и рабочего Плана счетов, разработанного на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

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

2.1 Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.
Если стоимость не превышает установленного лимита, актив не признается, а затраты на его приобретение отражаются в составе расходов периода.
Амортизация начисляется линейным способом.
Переоценка основных средств не производится.

2.2 Материально-производственные запасы (МПЗ)

- МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости.
- Оценка МПЗ при их выбытии (в производство, реализацию) производится по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов стоимостью до 100 тыс. руб., такие активы принимаются на забалансовый учет.

2.3 Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

2.4 Аренда

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами, с учетом всех предоставленных скидок и НДС. Безнадежная ко взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

2.6 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов долгосрочного характера отражаются по строке 1170 "Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы" бухгалтерского баланса, краткосрочного характера по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

2.7 Признание выручки

Выручка от реализации услуг (выполнения работ) для целей бухгалтерского учета признается в общеустановленном порядке методом начислений. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

2.8 Признание расходов

Для признания расходов Общества в бухгалтерском учете используется метод начисления. Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99) и отражаются по строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» отчета о финансовых результатах.

2.9 Критерий признания существенной ошибки

Критерий для определения уровня существенности ошибки устанавливается в размере 10 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

2.10 Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности.

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 10% от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.2 Дебиторская задолженность (строка 1240)

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 76 345 тыс. руб. (на начало года – 25 912 тыс. руб.).

Увеличение дебиторской задолженности на 50 433 тыс. руб. связано с большим объемом сдачи проектных работ заказчикам, оплата по которым будет произведена в 2026 году, по факту получения положительных заключений главной государственной экспертизы..

3.3 Кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 2 544 тыс. руб. (на начало года – 455 тыс. руб.).

Значительный рост кредиторской задолженности обусловлен необходимостью выполнения дополнительных работ поставщиками с отсрочкой платежа.

3.4 Финансовые вложения (строка 1240)

Финансовые вложения представлены выданным краткосрочным займом в сумме 350 тыс. руб. и согласно пункту 19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчётность организации», относится к оборотным активам (срок погашения (обращения) не более 12 месяцев после отчётной даты)

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Существенных сумм денежных средств, недоступных для использования, нет.

3.6 Уставный капитал и нераспределенная прибыль

Уставный капитал Общества составляет 100 000 тыс. руб. и полностью оплачен. Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г. составила 66 286 тыс. руб. За отчетный год чистая прибыль Общества составила 1 695 тыс. руб. (согласно данным бухгалтерского баланса).

3.7 Налоги и сборы

Общество исчисляет и уплачивает налоги в соответствии с Налоговым кодексом РФ. По состоянию на отчетную дату просроченной задолженности по налогам и сборам не имеется.

4. Непрерывность деятельности

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

5. Риски хозяйственной деятельности

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей.

5.1 Кредитные риски

Кредитный риск - это риск финансовых потерь, возникающих в результате неисполнения обязательств контрагентами Общества. Большая часть работ (услуг) Общество осуществляет без условия 100% предварительной оплаты, что влечет за собой возникновение риска неполучения денежных средств за оказанные услуги.

5.2 Правовой риск

Правовой риск связан с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство в РФ нередко допускает различные толкования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой. В целях минимизации риска Общество проводит мониторинг изменений законодательства и судебных решений по ключевых вопросам.

Финансовые результаты и деятельность Общества находятся под влиянием частых изменений в налоговом законодательстве. Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги, включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество, страховые взносы и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки, либо отсутствуют вообще при минимальной базе. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретация тех или иных вопросов, что создает неопределенность и противоречия.

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет:

- не разрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

- просроченной задолженности.

Существует риск дополнений и изменений в Налоговый кодекс и иные законодательные акты Российской Федерации, которые могут привести к увеличению налоговой нагрузки, и, соответственно, к изменению итоговых показателей хозяйственной деятельности общества, включая уменьшение активов и чистой прибыли. В случае

внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения, Общество намерено планировать свою финансово- хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

6. События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 г. в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Заключение

Представленная бухгалтерская отчетность отражает достоверное финансовое положение ООО «Петропроект» по состоянию на 31 декабря 2025 года и результаты деятельности за прошедший финансовый год. Общество продолжает операционную деятельность, демонстрирует рост объемов и положительный финансовый результат.

Генеральный директор

ООО «Петропроект» _____ / Подлегаева А.Е./

31 марта 2026 г.