Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

ООО «Петротек Азия»

1. Основные сведения об организации

Полное фирменное название:

Общество с ограниченной ответственностью «Петротек Азия»

Полное фирменное наименование Общества на английском языке – «Petrotech Asia», Limited liability company.

Юридический и почтовый адрес:

618703, Пермский край, г.Добрянка, п.г.т. Полазна, ул.Нефтяников, 3

Дата государственной регистрации: 04 апреля 2019г. ОГРН 1195958011996

ИНН 5906078358 КПП 594801001

Решение об учреждении №1 от 27.03.2019г.

Основной вид деятельности ООО «Петротек Азия (далее – Общество):

Предоставление услуг по монтажу, ремонту и демонтажу буровых вышек

Единоличный исполнительный орган Общества - Директор Шитов Андрей Анатольевич, действует на основании Устава. (Протокол №2 от 15.05.2017г., продление полномочий Решение участника №01 от 11.03.2025г.).

Высшим органом управления Общества является единственный участник Общества - Шитов Андрей Анатольевич, с участием 100% в уставном капитале Общества.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025г. составляет 10 000 руб.:

Доля Общества в ООО «Альтерон» 50% - договор купли-продажи доли от 11.07.2019г. (50%).

Доля Общества в ООО "PETROTECH SERVICES" 100% – создание 24.10.2023г. (100%).

Общество имеет Постоянные учреждения на территории Республики Узбекистан:

ПУ ООО Петротек Азия Муйнак (24.06.2019г) ИНН 207 296 025

ПУ ООО Петротек Азия Бойсун (14.01.2020) ИНН 207 306 715

ПУ ООО Петротек Азия Мубарек (21.05.2021) ИНН 207 334 903

Аудитор Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Р-Консалтинг», ИНН 5904256799. Юридический адрес: 614045, г. Пермь, ул. Монастырская, д.12а, оф. 100. Адрес электронной почты: info@rc-prm.ru

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

По состоянию на 01.01.2025г численность работников РФ была 203 человека, в т.ч. непосредственно получающие доход от выполнения работ на территории Республики Узбекистан – 154 человек; работников Республики Узбекистан – 205 человека. По состоянию на 31.12.2025г. численность работников РФ 54 человека, работников Республики Узбекистан 3 человека.

Бухгалтерская отчетность ООО «Петротек Азия» за 2025г. планируется к утверждению в апреле 2026 года.

2.Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом №281 от 29 декабря 2023г. Бухгалтерский учет в организации ведется автоматизированным способом с использованием персональных компьютеров и программ «1С бухгалтерия 8.3», для учета расчетов с персоналом по оплате труда применяется программа «1С: Зарплата и кадры» версия 8.3.

Налоговый учет ведется на основании данных бухгалтерского учета в налоговых регистрах, сформированных бухгалтерской программой, с применением дополнительных разработанных Обществом регистров налогового учета.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется Главным бухгалтером.

Бухгалтерская отчетность составляется на основании сводной ОСВ, полученной путем построчного суммирования данных оборотно-сальдовых ведомостей по соответствующим счетам бухгалтерского учета головного и обособленных подразделений (постоянных учреждений).

Для формирования отчетности, сводной ОСВ и прочих сводных отчетов по головной и обособленным подразделениям за пределами РФ используется доработанный программный модуль «1С: Бухгалтерия 8».

Для формирования отчетности по РСБУ по зарубежным подразделениям используются данные параллельного учета (трансляции), осуществляемого в соответствии с требованиями российского законодательства.

Для целей параллельного учета, все хозяйственные операции зарубежных подразделений, осуществляемые в валюте, отражаются в рублях по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату совершения операции.

Параллельный учет (трансляция) ведется таким образом, как если бы хозяйственные операции по зарубежной деятельности сразу отражались в учетных базах РФ. Соответственно, оценка активов и обязательств зарубежных подразделений формируется по правилам бухгалтерского учета РФ.

Налог на прибыль, начисленный в соответствии с налоговым законодательством страны присутствия отражается в параллельном учете по курсу национальной валюты ЦБ РФ на отчетную дату.

Основные элементы учетной политики

Объекты ОС подлежат классификации по видам и группам (п. 11 ФСБУ 6/2020):

- недвижимость;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- инвентарь производственный и хозяйственный.

После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п. 13 ФСБУ 6/2020). Переоценка отличных от инвестиционной недвижимости объектов ОС не проводится (п. 16 ФСБУ 6/2020).

Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) составляет 20% к первоначальной стоимости объекта основных средств.

Амортизация по объектам ОС начисляется ежемесячно (п. 32 ФСБУ 6/2020): Начисление амортизации по объекту ОС начинается (п. 33 ФСБУ 6/2020): с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете. Начисление амортизации по объекту ОС прекращается (п. 33 ФСБУ 6/2020): с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.

Амортизация по объектам ОС, СПИ которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется (п. 35 ФСБУ 6/2020) линейным способом.

По имуществу группы Транспортные средства, относящемуся к 4-10 амортизационной группе – нелинейным способом.

Объекты, стоимостью ниже 100 тыс. руб. не относятся к ОС в налоговом учете, и их стоимость списывается в текущие расходы.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019).

Проверка запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения производится на отчетную дату – последний календарный день периода, за который составляется бухгалтерская отчетность.

По состоянию на 31.12.2025г. запасы, отраженные на счетах бухгалтерского учета предназначены исключительно для использования при производстве работ, оказании услуг.

В процессе инвентаризации МПЗ, фактов обесценения запасов, в соответствии с признаками обесценения (моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости) не обнаружено, неликвидных и потерявших свои первоначальные качества запасов, не выявлено.

Запасы, приобретенные для управленческих нужд, списываются на расходы в момент приобретения (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Суммы, уплаченные или подлежащие уплате Обществом при приобретении запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

- за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
- с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки.

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и отчетности Общества пересчитывается в рубли.

Рублевая оценка стоимости активов или обязательств по договорам в иностранной валюте (за исключением оплаченных в предварительном порядке) определяется путем пересчета в рубли стоимости актива/обязательства в иностранной валюте по курсу иностранной валюты, установленному Центральным банком Российской Федерации или соглашением сторон на дату совершения операции, в результате которой

актив/обязательство приняты к бухгалтерскому учету. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Операционный цикл – год.

3. Раскрытие информации о доходах и расходах, об активах и обязательствах организации

3.1 Доходы

Учет доходов и расходов производится при признании полученных доходов и произведенных расходов согласно ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99. Учет доходов и расходов по каждому виду деятельности ведется в соответствии с планом счетов (по отдельным субсчетам) (п.5, п.7 ПБУ 9/99)

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи:

- выполненных работ, оказанных услуг,
- другие поступления, признаваемые организацией доходами по обычным видам деятельности исходя из характера ее деятельности.

В учете доходы признаются при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99.

Признание выручки от продажи выполненных работ, осуществляется в случае перехода права собственности на результаты выполненных работ, т.е. работа, принята заказчиком, что подтверждается в момент подписания акта выполненных работ.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Прочие доходы и прочие расходы, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, в отчете о финансовых результатах показываются свернуто, за исключением случаев, указанных в п. 28 ФСБУ 4/2023.

Доходом ООО «Петротек Азия» является выручка, полученная от выполнения работ по Контрактам, местом реализации которых не признается территория РФ.

Согласно Соглашению между Правительством Российской Федерации и Правительством Республики Узбекистан об избежании двойного налогообложения доходов и имущества, взимание косвенных налогов при оказании услуг осуществляется в Республике Узбекистан, территория которого признается местом реализации работ, услуг.

Полученные доходы отражены в бухгалтерской отчетности и декларации по НДС и налогу на прибыль в сумме, включающей НДС, уплаченный на территории Узбекистана.

ООО «Петротек Азия» заключен договор (контракт) с Компанией ERIELL Gmbh №19-E-1/1 от 22.04.19г. на выполнение работ по капитальному ремонту скважин на месторождении Сургил (Республика Узбекистан) Заказчиком по условиям договора является СП ООО «Uz-Kor Gaz Chemical», учрежденное в соответствии с законодательством Республики Узбекистан, Генподрядчик - Компания ERIELL Gmbh, Субподрядчик – ООО «Петротек Азия», работы по данному контракту временно приостановлены. Предполагается, что данный контракт будет расторгнут в 2026 году.

ООО «Петротек Азия» заключен договор (контракт) с Компанией Eriell Oilfield Service Middle East DMCC №PTA/TKRS от 01.07.2020г на выполнение работ по капитальному ремонту скважин на месторождениях ООО СП «Jzzakh Petroleum» Мубарек и Андижан (Республика Узбекистан) Заказчиком по условиям договора является СП ООО «Uz-Kor Gaz Chemical», учрежденное в соответствии с законодательством Республики Узбекистан, Генподрядчик - Компания Eriell Oilfield Service Middle East DMCC, Субподрядчик – ООО «Петротек Азия», работы по данному контракту временно приостановлены. Долг по данному контракту на 31.12.2025г. составляет 9 270,70 $ (725 216,27 руб.).

ООО «Петротек Азия» заключен договор с компанией ИП ООО «SANOAT ENERGETIKA GURUHI» №SEG-2022-907 от 01.05.2022г. на выполнение работ по технико-геологической оценке системы разработки и эксплуатации нефтегазовых месторождений ТПП Мубарек, работы по данному контракту временно приостановлены с 01.12.2023г. Кредиторская задолженность (полученный аванс) по данному договору на 31.12.2025г. составляет 906 470,68 CNY (10 838 035,45 руб.).

ООО «Петротек Азия» заключен договор с компанией ИП ООО «SANOAT ENERGETIKA GURUHI» №SEG 05/01 от 01.07.2022г. по предоставлению услуг на выполнение работ по текущему и капитальному ремонту скважин на объектах ИП ООО «SANOAT ENERGETIKA GURUHI». Предъявление выполненных объемов работ по договору №05/01 от 01.07.2022 началось в декабре 2022г. Общая сумма, предъявленная заказчику с начала действия договора составила 45 094 702,98$; сумма, предъявленная за 2025 год составила 11 164 832,62$ (948 898 684,57 руб. на дату реализации). Дебиторская задолженность по данному договору на 31.12.2025г. составляет 13 595 958,40$ (1 063 566 958,97руб.). Договор расторгнут по инициативе Заказчика по причине невозможности оплаты оказываемых услуг. Было принято решение обратится в суд Республики Узбекистан о взыскании задолженности за выполненные услуги, получен судебный приказ, предан в службу принудительного взыскания Республики Узбекистан.

Так как работы по основному договору (№SEG 05/01 от 01.07.2022г.) остановлены, договор расторгнут, по другим договорам работа отсутствует, принято решение о демобилизации транспортных средств, спецтехники, оборудования из Республики Узбекистан на территорию Российской Федерации. В случае отсутствия поступления отсуженной задолженности в первом квартале 2026г., планируется продажа части имущества (которое вывезли в 2025 году) для выплаты задолженности сотрудникам (бывшим сотрудникам) и оплаты налогов в Российской Федерации.

Выручка от выполненных работ отражается в программном модуле «1С: Бухгалтерия 8 Узб» в национальной валюте, расчеты с Заказчиком отражаются в программном модуле «1С: Бухгалтерия 8 РФ» в валюте договора. Зачет аванса Заказчика производился согласно условиям договора от стоимости выполненных работ по каждому акту по договорам ERIELL Gmbh №19-E-1/1 от 22.04.19г., Eriell Oilfield Service Middle East DMCC №PTA/TKRS от 01.07.2020г. Зачет аванса Заказчика производится согласно условиям договора от стоимости выполненных работ по каждому выставленному счету по договорам ИП ООО «SANOAT ENERGETIKA GURUHI» №SEG-2022-907 от 01.05.2022г., ИП ООО «SANOAT ENERGETIKA GURUHI» №SEG 05/01 от 01.07.2022г.

3.2 Расходы

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются:

- затраты, связанные с выполнением работ, оказанием услуг;

Согласно условиям, ООО «Петротек Азия» обязано осуществлять работы по капитальному ремонту скважин на территории, обозначенной в контракте (Республика Узбекистан), с использованием собственных ресурсов – персонала, оборудования, механизмов и т.д. Подготовительные работы, связанные с исполнением обязательств по Контракту, расходы ООО «Петротек Азия» на территории РФ:

- зарплата персонала, работающего по вахтам на территории Республики Узбекистан, зарплата сотрудников, осуществляющих подготовку машин, оборудования, запчастей, программного обеспечения и прочего для осуществления работ на территории Республики Узбекистан, зарплата аппарата управления общества;

- транспортные расходы по перевахтовке персонала, транспортные расходы на доставку оборудования, запчастей до складов на территории РФ;

– закупка дорогостоящего оборудования, техники, машин, укомплектация (доукомплектация) бригадного хозяйства, ревизия оборудования;

- набор и обучение персонала – российских граждан (ИТР, машинисты и водители спец. техники). Таким образом, расходы, понесенные на территории РФ, складываются из

Управленческих (общехозяйственных) расходов и расходов, связанных непосредственно с подготовкой к выполнению работ по контракту с Заказчиком (Общепроизводственных расходов);

- демобилизация сотрудников, транспортных средств, спец.оборудования, спец.техники;

- таможенные платежи.

На территории Узбекистана работы выполнялись с привлечением граждан Узбекистана (рабочие специальности: бурильщики, пом. бурильщики, машинисты официальное трудоустройство в ПУ ООО «Петротек Азия»)

Расходы, понесенные на территории Республики Узбекистан, складываются из расходов непосредственно связанных с выполнением работ по контракту:

- основная заработная плата рабочих буровых бригад;

- транспортные расходы на перевахтовку сотрудников – резидентов Республики Узбекистан;

- расходы по эксплуатации бурового оборудования и инструмента;

- расходы по перевозке грузов из РФ, со складов или баз месторождения, транспортные расходы на перемещение бригад по скважинам;

- расходы на содержание собственного обслуживающего транспорта;

- расходы на ГСМ;

- электроэнергия;

- вода (техническая, питьевая);

- питание сотрудников;

- расходы на связь, интернет;

- прочие услуги вспомогательных производств и со стороны и другие расходы: тампонажные работы, текущие ремонты, производимые сторонними организациями, и другие расходы;

- расходы по обслуживанию рабочих мест, связанные с организацией нормальных условий труда рабочих на месторождении;

- расходы по организации и производству работ;

Согласно положениям Учетной политики Общества, незавершенное производство на конец отчетного периода отражается по фактической производственной себестоимости (расходы на освоение нового месторождения – запуск бригад, мобилизация, расходы, непосредственно связанные с выполнением работ и т.д.). По состоянию на 31.12.2025г. незавершенное производство 314 тыс. руб. (незавершенное производство по договору на изготовление Блока приготовления расвора V=80м3).

3.3 Прочие доходы и расходы

Показатели	В тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
1	2	3
Прочие доходы	**23 422**	**208 073**
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	4 530	99
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	39	167
Аренда движимого имущества	792	390
Аренда недвижимого имущества	765	765
Резерв ежегодных отпусков	17 107	143 411
Возмещение стоимости путевок от СФР	189	372
Курсовые разницы		48 655
Списанная кредиторская задолженность		14 214
Прочие расходы	**559 922**	**500 086**
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	169	1 167
Отчисления в оценочные резервы	138 315	221 675
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	0	967
Курсовые разницы	254 444	0
Иная операционная деятельность	5 863	27 578
НДС Республики Узбекистан	98 017	176 727
Благотворительная помощь	36 056	6 262
Компенсация за задержку зарплаты	8 825	3 667
Прочие	18 233	62 043

В отчете о финансовых результатах по строке 2460 «Прочее» отражена сумма начисленного налога на доходы по деятельности, осуществляемой в Республике Узбекистан, в размере 47 558 тыс. руб. Данная сумма не принята в зачет налога на прибыль, уплачиваемого на территории РФ.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров учета за 2025 год составила 16 621 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 за 2025 год составил -4 153 тыс. руб.

Финансовый результат (Убыток), полученный в 2025г. составил 208 104 тыс. руб.

Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ сложилась из временной разницы, образованной в связи с различиями учета объектов для целей налогового и бухгалтерского учета.

Вид активов и обязательств	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3
Доходы будущих периодов		37 346 276,13
Кредиторская задолженность		318 905,01
Материалы		4 154,26
Незавершенное производство		5 104,09
Основные средства	7 577 166,76	8 296 888,17
Оценочные обязательства и резервы	6 297 698,31	
Расходы будущих периодов	69 005 906,46	
Арендные обязательства	1 788 918,23	15 703,10
Итого	**83 694 386,75**	**44 942 482,91**

4. Прочие пояснения к существенным статьям баланса

4.1 Основные средства

В течение 2025 года Обществом приобретались основные средства на сумму 358 963,00 руб. Общая (остаточная) стоимость имущества на балансе Общества на 31.12.2025г. составляет 77 618 562,34 руб., в том числе арендованные 7 844 992,79 руб.

Группа учета ОС	Стоимость
Здания (в т.ч. арендованные)	16 933 476,61
Сооружения	19 224 184,84
Машины и оборудование (кроме офисного)	15 411 627,57
Офисное оборудование	301 081,99
Транспортные средства (в т.ч. арендованные)	20 254 058,91
Земельные участки (в т.ч. арендованные)	958 908,39
Производственный и хозяйственный инвентарь	371 172,62
Другие виды основных средств	4 164 051,41
Итого	**77 618 562,34**

Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается:

Наименование объектов основных средств	Балансовая стоимость, руб.
Земельный участок 12347 м2 (земли нас. пунктов СТО расширение Ключи кад.№ 59:18:0090101:876)	292 000
Земельный участок 2653 м2 (земли нас.пунктов, разрешенное использование - для размещения СТО кад.№ 59:18:0090101:67)	82 000
Земельный участок (г.Пермь Ш.Космонавтов,63) 59:01:4410535	110 000

Основные средства, предоставляемые в аренду, на 31.12.2025 составляют 374 000 руб., отражены по статье 1160 «Инвестиционная недвижимость» баланса.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 458 211 тыс. руб. (в т.ч. задолженность заказчиков 1 069 324 тыс. руб.; с учетом созданного резерва по сомнительным долгам в сумме 642 342 тыс.руб., задолженность заказчиков 426 983 тыс. руб)

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 484 299 тыс.руб. (в т.ч. задолженность заказчикам 129 980 тыс.руб.)

Просроченная дебиторская на 31.12.2025г. 1 065 356 тыс.руб., просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В связи с тем, что имеется дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой вероятностью не будет погашена в установленные договором сроки и не обеспечена соответствующими гарантиями, резерв по сомнительным долгам в 2025 году создавался в размере 138 315 тыс.руб.

В 2025 году реализации товаров, работу, услуг Общества на условиях товарообмена не осуществлялась.

6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 долгосрочные финансовые вложения составляют 62 876 тыс. руб., в том числе:

- вложения в уставные капиталы организаций в сумме 915 тыс. руб.,
- предоставленные процентные займы в сумме 61 961 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается, так как отсутствуют признаки обесценения.

7. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечение обязательств и платежей отсутствует.

8. Оценочные обязательства, условные активы и условные обязательства

Общество создает резерв на предстоящую оплату отпусков, соблюдая ПБУ 8/2010 (утв. Приказом МФ РФ от 13.12.2010г. №167н) Учет ведется на счете 96, в зависимости от характера отчислений в резерв, их учитывают в составе расходов по обычным видам деятельности или в прочих расходах. Расходы по переходящим отпускам признаются на дату начисления.

По итогам инвентаризации неиспользованных дней отпуска на 31.12.2025г. созданный резерв на выплату ежегодных отпусков отражен в бухгалтерском учете в размере 25 191 тыс. руб.

Общество не создает резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет и вознаграждения по итогам работы организации за год.

Судебные разбирательства, в которых общество является истцом, с высоким риском вероятности разрешения споров не в пользу общества, отсутствуют.

Условные активы и условные обязательства, подлежащие раскрытию в отчетности, на 31.12.2025 отсутствуют.

9. Денежные средства

Денежные средства в кассе и на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств. Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

Остатки денежных средств на счетах организации по состоянию на 31.12.2025г., отраженные в Отчете о движении денежных средств, составляют 14 286 380,50 руб.

51 Расчетные счета (в рублевом эквиваленте)	14 286 380,50 руб.
20296000205148394001 ЧАКБ "ОРИЕНТ ФИНАНС" МУЙНАК UZS	27 401,60
20296000505343076001 ЧАКБ "ОРИЕНТ ФИНАНС" МУБОРАК UZS	1 635 757,34
40702810800000022300, Азия-Инвест Банк (АО)	208 308,55
40702810849770008477, ВОЛГО-ВЯТСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	113 606,20
40702810600000060535, БАНК ГПБ (АО)	12 301 306,81

10. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу

Согласно ПБУ 11/2008 краткосрочные выплаты (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи за исключением стр. взносов, отпуск и т.п.) ключевому управленческому персоналу (Директор, Финансовый директор, Заместитель директора по развитию, Главный инженер, Главный бухгалтер) Общества по оказанию услуг по управлению за 2025 год составило 28 664 923,62 руб. (НДФЛ 7 647 728 руб., в том числе с дивидендов 2 538 529 руб.), страховые взносы 6 350 276,95 руб. (за 2024 год составило 47 243 443,13 руб. (НДФЛ 6 596 443 руб.), страховые взносы 7 289 390,01 руб.). Единственному учредителю (Шитову А.А.) выплачены дивиденды за 2023 год в сумме 17 243 529 руб.

11. Информация о связанных сторонах и аффилированных владельцах

Согласно п.9 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», к сторонам, об операциях с которых необходимо раскрыть информацию, относятся следующие факты, произошедшие в течение 2025г.:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества, %
1.	Шитов Андрей Анатольевич - бенефициарный владелец ИНН 591400716271 29.05.1969 г.р. Гражданство Российское Адрес: п.Полазна, ул. Набережная д.28А	Директор	100%
2	ИП Шитов А.А.	Шитов А.А. является директором ООО «Петротек Азия»	100%
3	ИП Шитова Н.В.	Шитова Наталия Владимировна – родственные связи с участником	100%
4	ООО «Альтерон»	ООО «Петротек Азия» является учредителем	50% в УК ООО «Альтерон»
5	ООО «КРС Сервис»	Директор Шитов Петр Андреевич – родственные связи с участником	51% в УК ООО «КРС Сервис»
6	PETROTECH SERVICES ООО,	ООО «Петротек Азия» является учредителем	100% в PETROTECH SERVICES ООО,

Информация о действовавших в течение 2025г договорах аренды:

1. Между ООО «Петротек Азия» и ИП Шитовым А.А. заключены договоры аренды:
   Договор аренды офиса 04.04.2019
   Договор аренды оборудования №ПТА 192-20 от 01.12.2020 (приостановлен)
   Договор аренды оборудования №ПТА 193-20 от 09.11.2020 (приостановлен)
   Договор аренды ТС №02-20 от 01.03.2019г. Тойота Хайлюкс гос.№ К920УХ159
   Общая сумма, предъявленная арендодателем арендатору, составила:
   - 14 965 818,00руб. (без НДС)
2. Между ООО «Петротек Азия» и ООО «КРС Сервис» заключены договоры аренды, все договоры приостановлены с 01.08.2025г., расторгнуты 31.12.2025г.
   Договор аренды движимого имущества №ПТА_010_22 от 01.01.2022
   Договор аренды движимого имущества №ПТА_0602_23 от 06.02.2023

Договор аренды движимого имущества №ПТА_066_23 от 14.12.2023

Общая сумма, предъявленная арендодателем арендатору, составила:

- 7 630 150,00руб. (с НДС). Договоры аренды приостановлены с 30.06.2025г. и расторгнуты с 31.12.2025г.

3. Между ООО «Петротек Азия» и ООО «Альтерон» заключены договоры:
   1) об оказании услуг по техническому обслуживанию и ремонту оборудования №23522/30/ПТА_038_22 от 23.05.2022г., договор расторгнут с 01.10.2025г. Общая сумма, предъявленная в 2025г. по данному договору составила: 854 784,00 руб. (с НДС);
   2) по реализации услуг в адрес ООО «Альтерон», сумма выручки с НДС составляет 918 540 руб.
   3) о предоставлении займов, в 2025 году ООО «Петротек Азия» предоставлены ООО «Альтерон» займы на сумму 8 994 940,92 руб., в отчетном периоде займы не погашались, на 31.12.2025 общая сумма предоставленных процентных и беспроцентных займов составляет 56 461 073 руб.
4. Между ООО «Петротек Азия» и Шитова Наталия Владимировна ИП заключен договор аренды помещения №ПТА_047_22 от 01.06.2022г. Общая сумма, предъявленная в 2025г. арендодателем арендатору, составила: 816 000,00 руб. (без НДС).
5. В 2025 году ООО «Петротек Азия» предоставлены ООО «КРС Сервис» займы на сумму 199 200 000 руб., займы погашены, задолженность на 31.12.2025 отстутствует.

Других операций со связанными сторонами не было.

Информация о конечном бенефициаре:

Шитов Андрей Анатольевич - бенефициарный владелец, прямое владение 100%
ИНН 591400716271
29.05.1969 г.р.
Гражданство Российское
Адрес: п.Полазна, ул. Набережная д.28А
Паспорт 5714 № 146620 ОУФМС по ПК в г.Добрянке дата выдачи 06.06.2014г. код подразделения 590-022

12. Государственная помощь.

В отчетном периоде Обществом государственная помощь не использовалась.

13. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

Вследствие финансовых сложностей, сложившихся у Заказчика, Общество подвержено рискам неполучения валютной выручки, невозможность вывоза спецтехники и спецоборудования с территории Республики Узбекистан на территорию Российской Федерации и как следствие финансовые потери в размере стоимости спецтехники и спецоборудования и невозможность начать осуществлять свою деятельность на территории Российской Федерации.

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен значительно, так как виды деятельности, осуществляемые Обществом, являются материалоемкими. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как высокая.

Функциональной валютой Общества является Российский рубль. Общество имеет долгосрочные валютные контракты, в течение года осуществлялись операции в иностранной валюте. Присутствует риск неблагоприятного изменения валютных курсов. Присутствует высокий риск неполучения просуженной в Республике Узбекистан дебиторской задолженности.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность сотрудникам (бывшим сотрудникам) Общества, задолженность по налоговым обязательствам как в Российской Федерации, так и в Республике Узбекистан.

Обществом проанализированы следующие финансовые обязательства на возможность организации своевременно и в полном объеме погасить задолженность: задолженность сотрудникам (бывшим сотрудникам) Общества, задолженность по налоговым обязательствам.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как высокий, поскольку основная доля продаж приходилась на в основном одного покупателя – Компания „SEG“ и компания оказалась временно неплатежеспособной.

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме.

Общество оценивает риски в связи с имеющими место факторами и событиями как высокие.

Влияние иных видов рисков на финансово-хозяйственную деятельность Общества, оценивается как несущественное.

14. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности, но планирует существенное сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности). Общество не планирует значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов.

15. Информация о непрерывности деятельности.

Общество не ожидает возникновение событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты. В 2025 году Общество потеряло основного заказчика, но заключены новые контракты с заказчиками услуг.

По состоянию на 31.12.2025 имеется значительная сумма просроченной дебиторской задолженности за выполненные услуги, в отношении которой в службу принудительного взыскания Республики Узбекистан передан судебный приказ о её взыскании. В течение 2026 года Общество планирует взыскать данную сумму просроченной задолженности. По оценке руководства Общества вероятность взыскания суммы долга - выше среднего.

Обществом предпринимаются активные мероприятия по транспортировке оборудования и техники из Республики Узбекистан на территорию РФ, на дату составления отчетности значительная часть оборудования и техники ввезена на территорию РФ.

Несмотря на полученный в 2025 году убыток от финансово-хозяйственной деятельности, чистые активы Общества на 31.12.2025 имеют положительное значение.

В связи с перечисленными событиями Общество не планирует прекращение деятельности как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

16. Исправленная отчетность

Бухгалтерская отчетность от 30.04.2026 является исправленной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 30.03.2026.

Основанием для составления исправленной бухгалтерской отчетности от 30.04.2026 является наиболее полное раскрытие информации по операциям со связанными лицами, раскрытие существенных сумм прочих доходов и расходов согласно требованиям ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Директор Шитов А.А.

Главный бухгалтер Вдовина Н.В.

30.04.2026г.