ПОЯСНЕНИЯ

к финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2024 год

Организация	ООО «Газсерф»	по ОКПО	11320771
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7719818260
Вид деятельности	Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях в этих областях		71.12
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью		
Общество с ограниченной ответственностью «Газсерф»		по ОКОПФ/ОКФС	12300 / 16
Местонахождение (адрес)	г. Москва, ул.Бутлерова, д.17Б, эт.2, пом.XI, к.60е, оф.159		

Содержание

Страница

1. Описание деятельности 3

2. Основа составления бухгалтерской отчетности 5

3. Основные принципы учетной политики и пояснения к показателям бухгалтерской отчетности 5

3.1 Активы и обязательства в иностранной валюте 5

3.2 НМА и НИОКР 8

3.3 Основные средства 9

3.4 Незавершенное строительство 10

3.5 Финансовые вложения 10

3.6 Материально-производственные запасы 10

3.7 Расходы будущих периодов 11

3.8 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям 11

3.9 Дебиторская задолженность 12

3.10 Денежные средства 13

3.11 Капитал 13

3.12 Кредиты и займы полученные 14

3.13 Кредиторская задолженность 15

3.14 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах 15

3.15 Финансовые результаты 17

3.16 Информация в отношении чрезвычайных обстоятельств 19

3.17 Учет расчетов по налогу на прибыль 19

4. Иные обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность 20

4.1 События после отчетной даты и информация о допущении непрерывности деятельности 20

4.2 Информация о связанных сторонах 20

1. Описание деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Газсерф» (далее по тексту организация) создано 01 августа 2012 года.

Свидетельство о государственной регистрации № 1127746593974 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 01.08.2012 г. (серия 77 № 015888719).

Среднесписочная численность сотрудников на отчетную дату 132 человека (на начало периода 109 человек).

Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа: Бочарова Александра Владимировна.

Единственным участником организации является Бочарова Александра Владимировна,

которой принадлежит 100% уставного капитала.

Конечным бенефициаром является Бочарова Александра Владимировна.

Ревизионная комиссия в обществе в 2024 году не создавалась.

По состоянию на отчетную дату организация не имеет филиалов и представительств.

Основные виды деятельности организации:

- ✓ Реализация оборудования;
- ✓ Реализация комплектующих изделий и запасных частей;
- ✓ Проектирование;
- ✓ Шефмонтаж[1], пусконаладочные работы, инструктаж персонала заказчика;
- ✓ Выполнение работ по ремонту центробежного оборудования (сервисное обслуживание);
- ✓ Выполнение работ по ремонту поршневого оборудования (сервисное обслуживание);
- ✓ Выполнение прочих работ и оказание услуг, связанных с основной деятельностью общества.

[1] Выполнение работ по монтажу, подключению и наладке оборудования персоналом заказчика под руководством персонала поставщика

ООО «Газсерф» на рынке компрессорного оборудования работает с 2012 года.

Сотрудники организации имеют большой опыт работы в сфере компрессорного оборудования, команда создана из высоквалифицированных специалистов, работающих в этой области более 10 лет. Первые годы работы на рынке в качестве новой команды показали, что потребность в данном сегменте есть и востребована. Мы возлагаем большие надежды на дальнейшие успехи в этой сфере.

ООО “Газсерф” планирует оказывать полный комплекс услуг по сервисному обслуживанию всех поставляемых систем и наименований оборудования. Они включают в себя послепродажное обслуживание всех видов машинного оборудования, даже если это оборудование было приобретено у другой компании. Для поддержания оборудования в рабочем состоянии мы предоставляем квалифицированных специалистов-инженеров и современные технологии организации сервисного обслуживания. Предоставляются услуги по гарантийному и послегарантийному обслуживанию оборудования на уровне самых высоких требований к качеству.

Профессиональная компетенция нашей компании включает: детальное проектирование, инжиниринг, формирование комплекта оборудования и документации, организацию заказа и поставки, шефмонтаж технологических агрегатов, конструкций и комплектующих, пусконаладочные работы и сдачу готового к вводу в эксплуатацию объекта заказчику.

Основным конкурентным преимуществом нашей компании является комплексный подход к решению тех или иных задач, плюс высокая инженерная проработка предлагаемых решений. Под каждую задачу рассчитывается то или иное оборудование, наилучшим образом отвечающее требованиям задачи. Заказчику предлагается техническое решение, в котором предусмотрено максимальное количество возможных отклонений от расчетной работы, и обеспечивающее максимальную рабочую безопасность. Все это является залогом нашего успеха.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Финансовая (бухгалтерская) отчетность организации подготовлена на основе:

- ✓ Федеральный закон от 06.12.2011г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;
- ✓ Положений по бухгалтерскому учету, федеральных стандартов бухгалтерского учета и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации;
- ✓ утвержденной руководителем организации Учетной политики.

Начиная с 2012 года, в соответствии с утвержденной учетной политикой, ООО «Газсерф» создает следующие резервы:

Резерв на оплату предстоящих отпусков;

Резерв по сомнительным долгам;

При оценке существенности показателей отчетности, подлежащих отдельному представлению, в соответствии с учетной политикой существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет более 25%. Под итогом соответствующих данных понимается:

в «Бухгалтерском балансе» - валюта баланса и/или отдельная статья;

в «Отчете о прибылях и убытках» - сумма доходов, сумма расходов, чистая прибыль.

При подготовке настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности руководство предполагает, что ООО «Газсерф» будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов.

3. Основные принципы учетной политики и пояснения к показателям бухгалтерской отчетности

Действовавшая в отчетном периоде редакция Учетной политика утверждена приказом руководителя организации от 30.12.2023г. № УП-5.

3.1 Активы и обязательства в иностранной валюте

Оценка активов и обязательств при совершении операций в иностранной валюте производится по следующим правилам:

- ✓ оценка основных средств, нематериальных активов, оборудования к установке, акций, материально-производственных запасов, стоимость которых при приобретении выражена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату принятия объекта к бухгалтерскому учету. Активы, которые оплачены в предварительном порядке, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса. Пересчет стоимости указанных активов после принятия их к бухгалтерскому учету не производится;
- ✓ полученные и выданные авансы принимаются к учету в рублях по курсу, действовавшему на дату совершения получения или оплаты;
- ✓ пересчет стоимости денежных знаков в кассе, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, долговых ценных бумаг (векселя), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату;

- ✓ непредъявленная к оплате начисленная выручка по работам и услугам с длительным циклом выполнения, учитывается на счете 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» в рублях, при изменении курса валют сальдо счета 46 не переоценивается. Изменение курса валют учитывается при формировании финансового результата по договору по мере готовности. Переоценка задолженности производится после предъявления заказчику суммы к оплате, т.е. в момент принятия к учету фактических обязательств по выполненным работам, оказанным услугам.

Официальные курсы валют на отчетную дату составили:

(руб.)

№ п/п	Валюта	31 декабря отчетного года	31 декабря предыдущего года
1	Доллар США	101,6797	89,6883
2	ЕВРО	106,1028	99,1919
3	Китайский юань	13.4272	12,5762

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов в отчете о прибылях и убытках развернуто. При этом:

величина положительных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих *оплате в иностранной валюте и в рублях* составила 189 123 тыс.руб.;

величина отрицательных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих *оплате в иностранной валюте и в рублях* составила 216 371 тыс.руб.

На иные счета бухгалтерского учета курсовые разницы не относились.

По состоянию на отчетную дату на балансе организации учтены следующие активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте:

(тыс. вал. ед.)

№ п/п	Валюта	Вид активов/обязательств	Сумма	
			на 31 декабря отчетного года	на 31 декабря предыдущего года
1	2	3	4	5
1	Доллар США	Дебиторская задолженность (кроме авансов выданных)	106,7	134,2
		Авансы выданные	6,2	2073,5
		Денежные средства	-	-
		Финансовые вложения	-	-
		Кредиторская	73,5	266,5

№ п/п	Валюта	Вид активов/обязательств	Сумма	
			на 31 декабря отчетного года	на 31 декабря предыдущего года
1	2	3	4	5
		задолженность (кроме авансов полученных)		
		Авансы полученные	222,0	44,4
		Полученные займы и кредиты	-	-
		Прочие требования (дебиторы)	-	-
		Прочие обязательства (кредиторы)	-	-
2	Евро	Дебиторская задолженность (кроме авансов выданных)	-	-
		Авансы выданные	44,3	552,9
		Денежные средства	-	-
		Финансовые вложения	-	-
		Кредиторская задолженность (кроме авансов полученных)	-	-
		Авансы полученные	-	-
		Полученные займы и кредиты	-	-
		Прочие требования (дебиторы)	-	-
		Прочие обязательства (кредиторы)	-	-
3	Китайский юань	Дебиторская задолженность (кроме авансов выданных)	45387,0	13277,8
		Авансы выданные	33719,9	18518,8
		Денежные средства	1	23236,1
		Финансовые вложения	-	-

№ п/п	Валюта	Вид активов/обязательств	Сумма	
			на 31 декабря отчетного года	на 31 декабря предыдущего года
1	2	3	4	5
		Кредиторская задолженность (кроме авансов полученных)	43798,0	1110,1
		Авансы полученные	43493,0	93492,0
		Полученные займы и кредиты	-	-
		Прочие требования (дебиторы)	-	-
		Прочие обязательства (кредиторы)	-	-

3.2 НМА и НИОКР

К НМА и НИОКР в бухгалтерском балансе отнесены активы, соответствующие требованиям стандарта ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Стоимость нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации линейным способом. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования (невозможно надежно определить срок полезного использования) амортизация не начисляется.

В бухгалтерском балансе отражена информация об остаточной стоимости НМА и НИОКР - первоначальная стоимость за минусом начисленной амортизации.

1. Остаточная стоимость нематериальных активов:

Товарный знак "GAZSURF" – 82 тыс.руб;

2. Остаточная стоимость результатов НИОКР:

Биореактор для культивации аэробных микроорганизмов – 9 497 тыс.руб.

Наименование актива	Срок полезного использования
1	2
Товарный знак "GAZSURF"	120 мес.
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	-

3.3 Основные средства

К основным средствам в бухгалтерском балансе отнесены активы, соответствующие требованиям стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства», первоначальная стоимость которых превышает 100 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Стоимость всех объектов погашается линейным способом.

В момент ввода в эксплуатацию объект основных средств, включается в амортизационную группу, определяемую в соответствии с Классификацией основных средств, утв. постановлением Правительства №1. Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету по нижнему пределу амортизационной группы.

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Наименование группы	Срок полезного использования
1	2
Здания	85 мес.
Сооружения и передаточные устройства	85 мес.
Машины и оборудование	25 мес.
Транспортные средства	37 мес.
Производственный и хозяйственный инвентарь	25 мес.
Земельные участки	Не амортизируются

Общее количество основных средств на конец отчетного периода составляет 263 единицы.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные стандартом ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. Учет приобретения таких активов ведется без использования балансового счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» Стоимость данных объектов списывается на соответствующие счета расходов в момент передачи объекта в эксплуатацию.

Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления. Проверка основных средств, согласно учетной политике, на обесценение производится ежегодно и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28

декабря 2015 г. N 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный N 40940). В результате проверки на конец 2024г. выявлено, что основные средства не имеют признаков обесценения.

3.4 Незавершенное строительство

В 2024 году вложений в капитальное строительство не было.

3.5 Финансовые вложения

Информация о структуре долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений в таблице (в тыс.руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Корректировка*	Поступило	Выбыло (погашено)		Рыночной стоимости (резерва под обесценение)	Первоначальная стоимость	Корректировка
					Первоначальная стоимость	Корректировка			
Краткосрочные - всего	2023 г.	5 300	-	417 500	(404 000)	-	-	18 800	-
	2024 г.	18 800	-	3 886 144	(3 842 648)	-	-	62 295	-
В том числе:									
Займы	2023 г.	5300	-	3500	-	-	-	8800	-
	2024 г.	8800	-	-	(3500)	-	-	5300	-

* Корректировка первоначальной стоимости формируется как: (1) разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; (2) величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется рыночная стоимость.

Проценты по займам и долговым ценным бумагам начислены в 2023 году в сумме 1 277 тыс.руб.

Проценты по займам и долговым ценным бумагам начислены в 2024 году в сумме 4 485 тыс.руб.

3.6 Материально-производственные запасы

Материалы в бухгалтерской отчетности оценены в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Стоимость товаров, принимаемых к учету, формируется с учетом всех расходов, связанных с приобретением, включая транспортные расходы, заготовительные расходы, и таможенные пошлины. В том случае, если документы, подтверждающие расходы, связанные с приобретением товара, оформлены и поступили в организацию после даты реализации товара, дополнительные расходы относятся в состав расходов на продажу.

Товары, отгруженные покупателям, но не реализованные до наступления момента перехода права собственности учитываются с применением счета 45 «Товары отгруженные». Заготовление и приобретение материально-производственных запасов отражается в учете без использования счетов 15 и 16. Налог на добавленную стоимость начисляется в момент отгрузки.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по методу ФИФО.

Способы оценки материально-производственных запасов в отчетном и предшествующем периоде не изменялись.

На конец отчетного периода материально-производственные запасы составляют 964 644 тыс. руб.

3.7 Расходы будущих периодов

В расходы будущих периодов включаются расходы, которые произведены в текущем отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам. Расходы будущих периодов являются переходящими расходами, имеющими отношение к получению доходов и экономических выгод в последующие отчетные периоды.

В соответствии с учетной политикой организации расходы будущих периодов принимаются к учету, если:

срок пользования полученным правом, работой, услугой или срок, к которому относится расход организации, четко определен условиями договора, вне зависимости от стоимости понесенного расхода и полученного актива (например, страхование);

расход имеет прямое отношение к приобретению актива в будущих периодах.

Иные расходы будущих периодов принимаются к учету в том случае, если срок пользования результатами выполнения работ, оказания услуг договором не определен, но единовременно соблюдаются следующие условия:

известно, что результаты выполненных работ/оказанных услуг будут использоваться, как в текущем календарном году, так и в последующих периодах;

при принятии к учету расходы будущих периодов надежно оценены и подтверждены документально, а оценка расходов превышает 20 000 рублей.

Расходы, стоимостная оценка которых не превышает 20 000 рублей, списываются на затраты периода единовременно.

Основные группы расходов будущих периодов, представленные в бухгалтерском балансе по строке 1230:

Наименование группы РБП	Учтенная стоимость, подлежащая погашению после отчетной даты, тыс.руб.	
	в течение 12 месяцев	более чем через 12 месяцев
1	2	3
Страхование работников, имущества	148	-
Программное обеспечение	2 411	-
Прочее	5 664	-
Итого	8 223	-

3.8 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Остаток не предъявленного к налоговому вычету налога на добавленную стоимость по счетам-фактурам поставщиков составляет:

/№ п/п п	Основание	Сумма, тыс.руб.	
		на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	Приобретение/создание основных средств	-	-
2	Приобретение товаров,	1 410	1 691

	услуг		
4	Итого	1 410	1 691

3.9 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между организацией и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных организацией скидок (накидок) и НДС.

Учетной политикой организации предусмотрена возможность создания резерва по сомнительным долгам по окончании каждого отчетного периода на основании результатов инвентаризации перед составлением квартальной (годовой) бухгалтерской отчетности.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от срока просрочки платежа:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы, выявленной на основании инвентаризации задолженности;

- сомнительная задолженность со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Течение срока начинается с первого дня просрочки платежа по условиям договора с контрагентом.

В отчетном периоде созданы резервы по сомнительным долгам, в связи с просрочкой платежей.

Расшифровка существенной дебиторской задолженности (тыс.руб.):

№	Вид задолженности. Дебиторы, задолженность которых превышает 5% от показателя.	На 31.12.2024		На 31.12.2023	
		Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв
1	Долгосрочная задолженность покупателей и заказчиков	-	x	-	x
2	Долгосрочная задолженность по авансам выданным	-	x	-	x
3	Долгосрочная задолженность прочих дебиторов и кредиторов	-	x	-	x
4	Краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков	886 219	12 787	503 109	25 185
5	Краткосрочная задолженность по авансам выданным	497 194	1 037	598 089	1 037
6	Краткосрочная задолженность прочих дебиторов и кредиторов	14 730	5 300	12 279	5 300
	ИТОГО	1 398 144	19 124	1 113 478	31 522

3.10 Денежные средства

Остаток денежных средств, представленный в бухгалтерском балансе, состоит из следующих показателей:

Показатель	На начало отчетного периода, тыс.руб.	На конец отчетного периода, тыс. руб.	На конец отчетного периода в валюте, тыс.вал.ед.
1	2	3	4
Расчетные счета	15 158	1 298	x
Валютные счета	292 222	11	0,8
Касса	-	-	x
Прочие денежные средства	-	-	-
Итого	307 380	1 309	0,8

3.11 Капитал

Уставный капитал в соответствии с учредительными документами составляет 1 000 тыс.руб. и на конец отчетного периода полностью оплачен.

На дату утверждения отчетности решения об изменении величины уставного капитала не принималось.

Расчет чистых активов организации:

Наименование показателя	Код строки баланса	На начало года, тыс. руб.	На конец периода, тыс. руб.
А	Б	1	2
АКТИВЫ			
Нематериальные активы	1110	96	82
Основные средства	1150+1160	8 301	4 204
Незавершенное строительство	1190	-	-
Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170+1240	18 800	62 295
Прочие внеоборотные активы	1120+1130+1140+1180	12 618	35 923
Запасы	1210	800 592	964 644
НДС	1220	1 691	1 410
Дебиторская задолженность	1230	1 081 345	1 379 019
Денежные средства	1250	307 380	1 309
Прочие оборотные активы	1260	2 853	37

Наименование показателя	Код строки баланса	На начало года, тыс. руб.	На конец периода, тыс. руб.
А	Б	1	2
ИТОГО АКТИВЫ		2 233 676	2 448 922
ПАССИВЫ			
Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 742	28 602
Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	-	771
Кредиторская задолженность	1520	1 612 978	1 554 398
Задолженность перед учредителями по выплате доходов	15207	-	-
Резервы предстоящих расходов	1540	17 259	25 747
Прочие краткосрочные обязательства	1550	2 078	-
ИТОГО ПАССИВЫ		1 636 057	1 609 518
СТОИМОСТЬ ЧИСТЫХ АКТИВОВ		597 619	839 404

3.12 Кредиты и займы полученные

Организация привлекала кредиты и займы в 2024 году, в проверяемом периоде открыта возобновляемая кредитная линия с лимитом 43 000 тыс. руб, со сроком погашения 28.10.2026г. Краткосрочный кредит с лимитом 30 000 тыс. руб. – срок погашения 28.12.2024г.

Затраты по заемным средствам принимаются к учету в размере причитающемся к оплате на последний день отчетного периода и признаны прочими расходами отчетного периода. Задолженность по кредитам в проверяемом периоде отсутствует.

Задолженность по начисленным, но не выплаченным процентам на начало отчетного периода отсутствует, на конец отчетного периода составляет 771 тыс.руб. и отражена в составе краткосрочных обязательств по займам и кредитам.

В соответствии с учетной политикой проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору) начисляются равномерно (в последний день каждого месяца в соответствии с условиями договора) и признаются прочими расходами того отчетного периода, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные затраты по кредитам и займам, понесенные единовременно в связи с привлечением финансирования, учитываются:

в составе расходов будущих периодов и включаются в расходы равномерно в течение срока действия договора займа (кредита), если сумма расходов превышает 20 000 рублей;

в составе прочих расходов единовременно во всех иных случаях.

Затраты по заемным средствам в стоимость инвестиционного актива в отчетном периоде не включались (организация не имела операций, связанных с созданием/приобретением инвестиционного актива).

Обязательства по кредитам и займам в отчетности организации представлены:

Вид обязательств	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода	
		Сумма, тыс.руб.	Срок погашения
1	2	3	
Краткосрочные обязательства			
Кредиты банков	-	-	
Полученные займы	-	-	
Собственные векселя	-	-	
Проценты по кредитам и займам	-	771	Январь 2025
Итого	-	771	

Расходы от временного привлечения заемных средств в отчетном периоде составили 771 тыс.руб. и отражены в составе в отчете о прибылях и убытках как «Проценты к уплате».

3.13 Кредиторская задолженность

Задолженность, превышающая 5% от показателя бухгалтерского баланса:

Наименование кредитора	Сумма, тыс.руб.	
	Всего	Просроченная
1	2	3
Поставщики всего В том числе:	737 011	-
Ultra DM Limited	319 076	
Покупатели всего В том числе:	740 622	
ПАО "Татнефть" им. В.Д. Шашина	345 305	
SUZHOU OXYGEN PLANT CO., LTD.	96 480	-
Прочая	76 765	-
Итого	1 554 398	-

Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации, и относятся на финансовые результаты.

3.14 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Объекты:

1. Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение (сч. 002)

На начало отчетного периода сальдо по счету 002 – 7 398 тыс.руб., на конец 1 245 тыс.руб.

2. Материалы, принятые в переработку (сч. 003)

На начало отчетного периода сальдо по счету 003 – 0 руб., на конец - 0 руб.

3. Обеспечения обязательств и платежей выданные счет 009 (тыс.руб):

Предмет договора	На начало отчетного периода, тыс.руб.	На конец отчетного периода, тыс.руб.	Кому выдано обеспечение
1	2	3	4
Банковские гарантии	2 369 708	760 430	ПАО "Татнефть" им. В.Д. Шашина
Банковская гарантия	13 159	-	АО "БСК"
Банковская гарантия	14 356	-	ООО "Волжская перекись"
Банковская гарантия	481	-	НИЦ "КУРЧАТОВСКИЙ ИНСТИТУТ"
Банковские гарантии	76 729	34 576	АО "НЕВИННОМЫССКИЙ АЗОТ"
Банковские гарантии	35 520	4 100	ООО "НЗНП ИНЖИНИРИНГ"
Банковские гарантии	93 180	-	ООО "РУСОКСО"
Банковская гарантия	-	60 235	ООО "ННК-Сахалинморнефтегаз"
Банковские гарантии	-	69 838	АО "ОХК "УРАЛХИМ"
Банковская гарантия	67 786	-	АО "НК "ЯНГПУР"
Итого	2 670 918	929 179	

3.15 Финансовые результаты

Выручка определяется исходя из цены, установленной договором между организацией и покупателем (заказчиком). Основанием для отражения выручки являются первичные документы (товарные накладные и акты), оформленные в установленном порядке. В Отчете о прибылях и убытках все доходы представлены в оценке нетто – за минусом налога на добавленную стоимость.

Структура доходов и расходов в отчетном периоде представлена в таблице:

Показатель	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
1	2	3	4	5
Доходы				
Доходы по обычным видам деятельности в том числе	**2 957 175**	**84%**	**2 132 604**	**90%**
Продажа запасных частей, оборудования	2 132 542	72%	1 744 144	82%
Доходы по работам/услугам	755 352	25,8%	243 779	11%
Проектные работы	64 151	2%	139 821	6,8%
Прочие (не более 5%)	5 130	0,2%	4 860	0,2%
Прочие доходы в том числе	**546 023**	**16%**	**233 993**	**10%**
Продажа основных средств и материалов	-	0%	-	0%
Продажа (погашение) ценных бумаг	-	0%	-	0%
Проценты (дисконт) по займам и долговым ценным бумагам	4 485	0,8%	1 277	0.5%
Штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	-	0%	-	0%
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	339 850	62.2%	71 253	30.5%
Курсовые разницы	189 123	34,7%	158 800	67.9%
Списание дебиторской задолженности	-	0%	-	0%
Резервы по сомнительным долгам	12 398	2,27%		0%
Прочие (не более 5%)	168	0,03%	2 663	1.1%

Показатель	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
1	2	3	4	5
Итого доходы	**3 503 198**	**100%**	**2 366 597**	**100%**
Расходы				
Расходы по обычным видам деятельности в том числе:	**2 582 218**	**81%**	**1 763 107**	**87%**
Себестоимость проданных товаров	1 331 953	52%	1 282 414	73%
Себестоимость работ/услуг	797 368	31%	276 980	16%
Прочие	-	0%	-	0%
Издержки обращения по торговым операциям	360 927	13%	114 403	6%
Управленческие расходы	91 970	4%	89 310	5%
Прочие расходы в том числе:	**610 692**	**19%**	**274 333**	**13%**
Оплата услуг кредитных организаций	40 213	6,5%	26 140	9,5%
Продажа основных средств и материалов	-	0%	-	0%
Продажа (погашение) ценных бумаг	-	0%	-	0%
Проценты от получения в пользование денежных средств	3 549	0,6%	1 084	0,4%
Штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	914	0,1%	1 741	0,6%
Убыток прошлых лет	-	0%	-	0%
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	345 354	56,5%	75 042	28%
Создание резервов	-	0%	30 485	11%
Курсовые разницы	216 371	35,5%	138 350	50%
Премия покупателю	3 261	0,6%	-	0%
Прочие	1 030	0,2%	1 491	0,5%
Итого расходы	**3 192 910**	**100%**	**2 037 440**	**100%**

В отчетном периоде расчеты неденежными средствами не осуществлялись.

3.16 Информация в отношении чрезвычайных обстоятельств

Чрезвычайных обстоятельств в отчетном периоде не было.

3.17 Учет расчетов по налогу на прибыль

Тыс.руб.

№ пп	Показатель	Отчет о прибылях и убытках		Бухгалтерский баланс		
		Отчетный период	Предыдущий период	На начало периода	На конец периода	Прирост (уменьшение)
1	2	3	4	5	6	7
1	Бухгалтерская прибыль (убыток)	310 288	329 157	x	x	x
2	Ставка налога	20%	20%	x	x	x
3	Условный расход (доход) (стр.1*стр.2)	62 058	65 831	x	x	x
4	Временные вычитаемые разницы за период (сальдо)	90 099	15 200	x	x	x
5	Отложенные налоговые активы (стр.4*стр.2)	18 020	3 040	3 121	26 426	(23 305)
6	Временные налогооблагаемые разницы за период (сальдо)	(95 554)	(2 930)	x	x	x
7	Отложенные налоговые обязательства (стр.6*стр.2)	(19 110)	(586)	3 742	28 602	(24 860)
8	Постоянные разницы (сальдо)	6 794	5 023	x	x	x
9	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.8*стр.2)	1 359	1 005	x	x	x
10	Текущий налог на прибыль	62 325	69 290	-	-	-
11	Налог на прибыль, начисленный по операциям предыдущих периодов (уточненные декларации)	-	-	-	-	-

4. Иные обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность

4.1 События после отчетной даты и информация о допущении непрерывности деятельности

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год:

- события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность не выявлены;

- решение о выплате дивидендов за 2024г. не принималось.

В связи с событиями, произошедшими 24 февраля 2022г. – Россия начала специальную военную операцию по демилитаризации и денацификации на Украине, руководство и менеджмент предпринимает все усилия для непрерывного продолжения деятельности общества в обозримом будущем, но на данный момент оценить риски и влияние данных событий не представляется возможным.

У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

4.2 Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность оказывать влияние на деятельность другой стороны, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Уставный капитал ООО «Газсерф» составляет 1 000 тыс. руб.

Единственным учредителем общества является Бочарова Александра Владимировна

Управление обществом осуществляется Генеральным директором (единоличным исполнительным органом).

Таким образом, аффилированным лицом ООО «Газсерф», которое оказывает влияние и контролирует деятельность общества, является генеральный директор.

ООО «Газсерф» не имеет дочерних и зависимых обществ. Начисление и выплата дивидендов участнику общества в отчетном периоде осуществлялось и составило 3 450 тыс.руб.

Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа. Вознаграждение генеральному директору в 2024г. составило 4 321 тыс. руб. Начисленная сумма страховых взносов составила – 704 тыс. руб.

Генеральный директор
ООО «Газсерф» _____ Бочарова А.В.

Главный бухгалтер
ООО «Газсерф» _____ Малахаева И.А.