

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СУРГУТГАЗСТРОЙСЕРВИС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

за 2025 год

г. Сургут

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Отступлений от правил оценки статей бухгалтерской отчетности Обществом не производилось.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом № 08 от 30.12.2011г., и соответствует требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

При формировании учетной политики за отчетный год Общество исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость сокращения деятельности, а следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества других организаций.

Общество признает существенными ошибки, влекущие изменение в размерах 5 процентов от валюты баланса. При этом ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Основные сведения

Общая информация:

Общество с ограниченной ответственностью «Сургутгазстройсервис», сокращённое наименование Общества: ООО «СГСС», ИНН/КПП 8602224274/860201001. Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 19.06.2002г., за основным государственным регистрационным номером 1028600580777.

Юридический адрес общества:

Проспект Ленина, дом 43, г. Сургут, ХМАО - Югра. Юридический адрес общества совпадает с фактическим адресом.

Структура уставного капитала:

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 107 тыс. руб.

Участники Общества:

1. ООО "Консалтинг Инвест" ИНН 8602276530, доля участия 20%, Генеральный директор Кандаков Сергей Викторович, 628416, Ханты-Мансийский - Югра автономный округ, город Сургут, пр-кт Ленина, д.43

2. Кандаков Сергей Викторович ИНН 860203522813 доля участия 80%

Основные виды деятельности Общества:

Основными видами деятельности Общества являются:

- сдача в аренду нежилых помещений.

За отчётный период общество осуществляло деятельность в г. Сургуте, Тюменской области, ХМАО - Югра.

Филиалы и представительства Общества:

ООО « Сургутгазстройсервис» не имеет филиалов и представительств.

Сведения о дочерних и зависимых обществах:

ООО « Сургутгазстройсервис» не имеет дочерних обществ.

Информация об органах управления и контроля:

Единоличным исполнительным органом общества является Генеральный директор. Генеральный директор избирается сроком на пять лет, общим собранием участников общества.

Кандаков Сергей Викторович избран генеральным директором общества сроком на 5 лет с 12.12.2023г. (протокол от 08.12.2023г.), сроком на 5 лет. Генеральный директор осуществляет функции контролирующего органа.

Способы ведения бухгалтерского учёта

Способы ведения бухгалтерского учёта раскрыт в положении об учётной политике с 2012 года, утверждённой приказом руководителя № 08 от 30.12.2011г. с учетом изменений.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета на предприятии, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель предприятия.

Организация осуществляет ведение бухгалтерского учета в рублях и копейках. Ведётся бухгалтерский учет непрерывно, начиная с даты государственной регистрации. Все операции отражены в регистрах

бухгалтерского учета без пропусков и изъятий (каждый объект документально подтвержден и отражен в учете). Отсутствует отражение в регистрах бухгалтерского учета мнимых и притворных объектов бухучета. Ведётся бухгалтерский учет с использованием метода двойной записи, при этом не допускается ведение счетов бухгалтерского учета вне применяемых регистров бухучета.

Организация осуществляет ведение бухучета по утверждённому рабочему плану счетов, разработанному с учётом специфики деятельности организации. В рабочий план включены только те синтетические счета, которые организация использует на практике.

На предприятии применяется журнально-ордерная форма учета. При использовании для ведения бухгалтерского учета вычислительной техники журналы-ордера сформированы с применением программного обеспечения «1С предприятие».

Организация применяет УСНО , доходы минус расходы.
Организация формирует бухгалтерскую отчётность в упрощенном порядке.

Материальные внеоборотные активы

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

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

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (п. 5 ФСБУ 6/2020). В целях обеспечения сохранности этих объектов организован надлежащий контроль за их движением.

Срок полезного использования основных средств, введенных в эксплуатацию, определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта. Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом. (п.35 ФСБУ 6/2020).

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы,

связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость работ, услуг по окончании работ.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

В конце каждого отчетного года, а также по мере необходимости в течение года производится проверка элементов амортизации объектов ОС: срока полезного использования и ликвидационной стоимости.

По результатам проведенной проверки по состоянию на 31.12.2025 г. фактов обесценения основных средств не установлено.

Обществом в качестве арендодателя заключены договоры аренды недвижимого имущества.

Общество (арендодатель) классифицировало переданное в аренду недвижимое имущество в качестве объекта учета операционной аренды, т.к. экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Общество. В частности - срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды (п. 42 ФСБУ 25/2018).

Общая сумма дохода по операционной аренде за 2025г. составила 11534 тыс. руб.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии Положением по бухгалтерскому учету № 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н (далее – ПБУ 19/02).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Резервы под обесценение финансовых вложений не формировались ввиду отсутствия признаков обесценения.

В составе долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 бухгалтерского баланса отражены:

Доли в уставных капиталах (паи):

- ООО «СФК СГС » 57586 тыс. руб.

- ООО « Консалтинг Инвест» 10 тыс.руб.

Акции сторонних организаций:

- АО « Сургутнефтегаз» 6473 тыс. руб.

- ПАО «Сбербанк» 2 тыс.руб.

В составе краткосрочных финансовых вложений по строке 1240 бухгалтерского баланса отражена:

- задолженность по договору купли-продажи доли в УК в сумме 8797 тыс. руб.

Доходы и расходы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 утвержденным приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Выручка за 2025 год от аренды нежилых помещений составила в бухгалтерском учёте 11534 тыс.руб.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о расходах производится в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с приобретением, доставкой и продажей товаров и услуг.

Расходы за 2025 год по обычным видам деятельности составили 5329 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

Прочие доходы:

Доходы от участия в других организациях (дивиденды полученные) в сумме 342242 тыс. руб.

Прочие расходы:

- Оказание финансовой помощи 100% участником общества в сумме 341000 тыс. руб.

прочие вне реализационные расходы в сумме 4147 тыс. руб.

Налог на прибыль исчисляется кассовым методом (доходы за минусом расходов). За 2025 год налог на прибыль составил 430 тыс.руб.

Чистая прибыль 2870 тыс. руб.

Генеральный директор

С.В. Кандаков

