

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ГАЗГРУПП» (ООО «ГАЗГРУПП»)

ИНН 5018197117, КПП 501801001, ОГРН 1185053044098

Адрес: 141090, Московская обл., г. Королев, мкр. Юбилейный, ул. Ленинская, д. 12,
пом. 11, ком. 3

1. Общая информация об организации

ООО «ГАЗГРУПП» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Морозов Михаил Рудольфович (Протокол № 3 от 04.12.2023, до 07.12.2028 г.).

4. Численность работающих сотрудников общества

Среднегодовая численность, чел.- 25

5. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

45.31 – торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;

45.32.21 – торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями через информационно-коммуникационную сеть Интернет;

45.32 – торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

6. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

7. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Информация о ОС (стр.1150):

Основные средства	На начало периода			Начисл.амортиз	На конец периода		
	Стои-ть	Аморт-я	Оста-ная		Стои-ть	Аморт-я	Оста-ная
Машины и оборудования	7 049	2 370	4 679	1 427	7 049	3 798	3 251

Затраты на проведение текущих и капитальных ремонтов, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств включаются в расходы отчетного периода.

8. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

9. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

Резерв на обесценение не создается.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Информация о запасах (стр.1210):

Запасы	На начало периода		Конец периода	
	Фактическая себестоимость	Балансовая стоимость	Фактическая себестоимость	Балансовая стоимость
Материалы	222	222	722	722
Товары (41 счет)	6 057	6 057	5 809	5 809
Товары (45 счет)	1 069	1 069	568	568
Итого	7348	7348	7099	7099

10. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и структуре дебиторской задолженности (стр.1230)

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с покупателями (заказчиками)	4 775	2 844
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным	4 157	4 532
Прочая дебиторская задолженность	26	
Расчеты с бюджетом	67	13
Итого дебиторская задолженность:	9 024	7 389

11. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и структуре кредиторской задолженности (стр.1520)

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам выданным	222	354
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	64	301
Прочая кредиторская задолженность	138	113
Расчеты с бюджетом	3 378	1 029
Расчеты по соц.страхованию	497	483
Итого дебиторская задолженность:	4 299	2 280

12. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

13. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 30 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Косарев Петр Юрьевич - доля в уставном капитале Общества 60%,

Морозов Михаил Рудольфович - доля в уставном капитале Общества 40%

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись.

14. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

Выручка (за минусом НДС 5%) за 2025 г. составила – 113 552 тыс.руб.

Выручка за 2024 г. составила -130 719 тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности (стр.2120)

Статья расходов	2025	2024
Себестоимость продаж	34 902	41 383
Коммерческие расходы	51 548	60 029
Управленческие расходы	24 248	18 840

Итого	110 699	122 253
-------	---------	---------

Прочие доходы (стр.2340)

Прочие доходы	2025	2024
Проценты к получению	1 183	
Списание кредиторской задолженности	99	14
Прочие доходы	9	
Итого	1 291	14

Прочие расходы (стр.2350)

Прочие расходы	2025	2024
Расходы на услуги банков	174	262
Списание дебиторской задолженности	440	
Прочие расходы	9	49
Итого	614	311

Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 февраль 2026 года.

Ген.директор ООО «ГАЗГРУПП»



М.Р. Морозов