

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ДЗЕРЖИНСКГАЗ"

1. Общие положения

1.1 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество с ограниченной ответственностью "ДЗЕРЖИНСКГАЗ" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

1.3 Общая информация

Полное наименование **Общество с ограниченной ответственностью "ДЗЕРЖИНСКГАЗ"**

Сокращенное наименование **ООО «ДЗЕРЖИНСКГАЗ»**

Юридический адрес **606019, Нижегородская обл, Дзержинск г, Гастелло ул, дом № 10/15, помещение ПЗ**

Фактический адрес **606019, Нижегородская обл, Дзержинск г, Гастелло ул, дом № 10/15, помещение ПЗ**

Почтовый адрес **606019, Нижегородская обл, Дзержинск г, Гастелло ул, дом № 10/15, а/я 31**

Телефон **8-8313-39-71-80** Адрес электронной почты **v.lu@gaz-dz.ru**

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН/КПП) **5249130293 / 524901001**

Дата государственной регистрации **30.10.2013**

Код ОКПО **25669365**

Код ОКТМО **22721000**

Основной ОКВЭД (Вид деятельности) **35.22 (Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям- Техническое обслуживание газового оборудования и газопроводов)**

Дополнительные ОКВЭД : **35.30.4 (Обеспечение работоспособности котельных), 46.90 (Торговля оптовая неспециализированная)**

Среднегодовая численность сотрудников 2025 / 2024 **16/ 16**

1.4 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — **40 000 руб., оплачен полностью.**

Участниками являются:

А.П. Исаев -20 000 руб. с долей 50%; О.В. Смотрицкий -10 000 руб. с долей 25%; И.В. Смотрицкий -10 000 руб. с долей 25%.

1.5 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — **директор Исаев Александр Петрович, Приказ №02/О от 09.11.2020 г. В соответствии с Протоколом № 01/20 от 06.11.2020 года ,**

Главный бухгалтер - **Ворончихина Людмила Юрьевна Приказ №4 от 04.04.2017г.**

2. Учетная политика

2.1 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». - не применяется в полном объеме ФСБУ 25/2018, т.к. ООО "ДЗЕРЖИНСКГАЗ" субъект малого предпринимательства

2.2 Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

• Основные средства: Установлен лимит стоимости основных средств в бухучете в сумме 100 000 рублей.

Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету.

• расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;

• переоценка не проводится.

• Оценка при списании МПЗ:

• осуществляется по средней стоимости.

• Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

• от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Учет процентов по займам и кредитам - Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Затраты учитываются на счетах 20.01 и 26

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно. Ведется упрощенный учет аренды арендатором без признания ППА и обязательства по аренде (кроме случаев аренды с выкупом или с передачей предмета в с убаренду) (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018). Исправление существенных ошибок прошлых лет без ретроспективного пересчета и с включением корректировок в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода (п. 9 ПБУ 22/2010).

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____ 20 ____ г. ²		()	14,600	()		(134)						14,600	(134)
	за _____ 20 ____ г. ³		()	0	()		(0)						0	(0)
в том числе: <i>Сооружения</i>	за _____ 20 ____ г. ²		()	14,600	()		(134)						14,600	(134)
	за _____ 20 ____ г. ³		()	0	()		(0)						0	(0)
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ 20 ____ г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20 ____ г. ³		()		()		()							()
в том числе: <i>(группа)</i>	за _____ 20 ____ г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20 ____ г. ³		()		()		()							()

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за _____ 20__ г. ²		()		()		()				()	
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()				()	
в том числе: (объект)	за _____ 20__ г. ²		()		()		()				()	
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()				()	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	14,466	0	0
в том числе:			
<i>Сооружения</i>	14,466	0	0
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы <i>(группа, объект)</i>			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются <i>(группа, объект)</i>			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости <i>(группа, объект)</i>			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего			
в том числе: <i>(группа)</i>			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего			
в том числе: <i>(группа)</i>			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе: <i>(группа)</i>			
из них основные средства, находящиеся в залоге			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ г. ²			14,600		()	(14,600)		
	за _____ г. ³					()	()		
в том числе:	за _____ г. ²			14,600		()	(14,600)		
<i>Сооружения</i>	за _____ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ г. ²					()	()		
	за _____ г. ³					()	()		
в том числе:	за _____ г. ²					()	()		
<i>(группа)</i>	за _____ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ г. ²					()	()		
	за _____ г. ³					()	()		
в том числе:	за _____ г. ²					()	()		
<i>(группа)</i>	за _____ г. ³					()	()		

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за _____ 20 25 г. ²	118	()	1,678	(1,654)			X	X	141	()
	за _____ 20 24 г. ³	139	()	1,636	(1,657)			X	X	118	()
в том числе: Сырье и материалы	за _____ 2025 г.	118		1,339	(1,321)					135	
	за _____ 2024 г.	139		1,537	(1,558)					118	
Товары	за _____ 20 25 г. ²		()	339	(333)					6	()
	за _____ 20 24 г. ³		()	99	(99)						()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			
(вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(вид)			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20__ г. ²		()			()	()			()	
	за _____ 20__ г. ³		()			()	()			()	
	в том числе:										
	(вид)										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20 25 г. ²	4,034	()	2,497		(2,460)	()			4,072 ()	
	за _____ 20 24 г. ³	3,341	()	1,976		(1,282)	()			4,034 ()	
	в том числе:										
	<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>										
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	за _____ 2025 г.	2,665		2,208		(2,366)				2,507	
	за _____ 2024 г.	2,344		1,542		(1,220)				2,665	
<i>Расчеты с персоналом по прочим операциям</i>	за _____ 2025 г.	159				(37)				123	
	за _____ 2024 г.	181				(22)				159	
Итого	за _____ 20 25 г. ²	4,034	()	2,497		(2,460)	()		X	4,072 ()	
	за _____ 20 24 г. ³	3,341	()	1,976		(1,282)	()		X	4,034 ()	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1,162	1,162	1,383	1,383	1,022	1,022
в том числе: <i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	1,162	1,162	1,383	1,383	1,022	1,022

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			перекласси- фицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20 ____ г. ²					() ()		
	за _____ 20 ____ г. ³					() ()		
в том числе: (вид)	за _____ 20 ____ г. ²					() ()		
	за _____ 20 ____ г. ³					() ()		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20 25 г. ²	4,272	16,486		(1,877)	()	18,881	
	за _____ 20 24 г. ³	3,170	2,960		(1,858)	()	4,272	

в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за _____ 20 25 г. ²	2,986	15,854	(1,673)	()		17,167
	за _____ 20 24 г. ³	2,672	2,055	(1,742)	()		2,986
Расчеты с покупателями и заказчиками	за _____ 20 25 г. ²	203	311	(203)	()		311
	за _____ 20 24 г. ³	116	203	(115)	()		203
Краткосрочные займы	за _____ 20 25 г. ²	800	200	()	()		1,000
	за _____ 20 24 г. ³	250	550	()	()		800
Расчеты по налогам и сборам	за _____ 20 25 г. ²	134	82	(1)	()		216
	за _____ 20 24 г. ³	132	3	()	()		134
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за _____ 20 25 г. ²	148	39	()	()		187
	за _____ 20 24 г. ³		148	()	()		148
Итого	за _____ 20 25 г. ²	4,272	16,486	(1,877)	()	X	18,881
	за _____ 20 24 г. ³	3,170	2,960	(1,858)	()	X	4,272

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Всего	2,088	2,552	2,363
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2,088	2,552	2,363

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			признано	списано		
				погашено		как избыточная сумма
Оценочные обязательства - всего	за _____ 20____г. ²			(_____)	(_____)	
	за _____ 20____г. ³			(_____)	(_____)	
в том числе: (группа)	за _____ 20____г. ²			(_____)	(_____)	
	за _____ 20____г. ³			(_____)	(_____)	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе:			
(вид)			
Выданные - всего			
в том числе:			
(вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 20 25 г. ²	За _____ 20 24 г. ³
Материальные затраты	1,593	1,554
Затраты на оплату труда	8,623	7,123
Отчисления на социальные нужды	2,139	1,602
Амортизация	134	0
Прочие затраты	6,189	5,817
Итого по элементам	18,678	16,096
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	18,678	16,096

12. Иная информация

В 2025 году был увеличен уставный капитал на 20000 рублей. В состав учредителей вошли два новых учредителя.

В бухгалтерском балансе раздел Финансовые вложения (код строки 1170) включают в себя: 1) 10 тыс.руб. - Оплата Взноса в Уставный капитал ООО "КОММУНГАЗСЕРВИС" по Решению единственного учредителя №02 от 11.12.2015г.; 2) 200 тыс.руб - выдан займ.

В 2025 году за счет чистой прибыли была списана безнадежная дебиторская задолженность: 1226 тыс.руб. - невозвращенные займы, выданные ООО "ГАЗЭНЕРГОМОНТАЖ" ИНН 5260430371, т.к. оно было ликвидировано 14.02.2025г.) и 672 тыс.руб. - долги Покупателей (срок исковой давности истек 3 года).

Директор	Исаев А.П.
(наименование должности)	(расшифровка подписи)
" ____ " _____	20 ____ г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.