Пояснение к бухгалтерской отчетности ООО «Газсервис»

за 2025 год

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Газсервис»

Краткое наименование: ООО «Газсервис»

Адрес: Волгоградская область, р.п. Светлый Яр, пер.Веселый , д.5а

ИНН/КПП: 3426007787/342601001

ОГРН: 1023405964427

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. рублей и состоит из 100%-ой доли одного участника - Крикунова В.М.

Кем управляется: единолично директором

Основным видом деятельности предприятия является: Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29). Другими обычными видами деятельности являются: сдача в аренду собственного или арендованного нежилого недвижимого имущества; оптовая торговля прочими строительными материалами; производство прочих строительных работ.

Бухгалтерская отчетность ведется в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика ООО «Газсервис» утверждена приказом от 30.12.2024г. Согласно учетной политике и в связи с тем, что предприятие является субъектом малого предпринимательства, ООО «Газсервис» ведет бухгалтерский учет методом двойной записи в упрощенной форме. Счета 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы» не используются. Указанные расходы отражаются на счете 20 «Основное производство».

Критерий существенности - 5 % от статьи бухгалтерской отчетности или величины объекта учета.

Организация не применяет следующие положения по бухучету:
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 12/2010 «Информация о сегментах»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Пояснения 1, 2 Бухгалтерского баланса: На счете 01 «Основные средства» на предприятии учитываются объекты учета, включающие в себя транспортные средства, здание магазина, оборудование. Но так как на все эти объекты начислено 100 % амортизации, в

бухгалтерском балансе они не отражаются. Нематериальных активов в организации не имеется.

Пояснение 3 Бухгалтерского баланса:

Наименование материалов	На 31.12.24, тыс.руб.	Поступление, тыс.руб.	Использование, тыс.руб		На 31.12.25, тыс.руб.
			выполнение услуг, работ	оптовая продажа	
ГСМ, запчасти	16,8	117,2	134,0	-	-
Металлопрокат, строительные материалы	2539,8	178,6	782,8	65,3	1870,3
Канцелярские товары, хоз.товары	-	6,9	6,9	-	-
Итого	2556,6	302,7	923,7	65,3	1870,3

Пояснение 4 Бухгалтерского баланса: Строка денежные средства и денежные эквиваленты бухгалтерского баланса полностью включает в себя остаток средств на расчетном счете предприятия.

Пояснение 5 Бухгалтерского баланса: ООО «Газсервис» не имел на 31.12.2024г и не имеет долгосрочной дебиторской задолженности. Дебиторская задолженность в сумме 1,0 тыс. рублей составляет остаток средств предприятия на едином налоговом счете.

Пояснение 6 Бухгалтерского баланса: строка «Капитал» содержит в себе уставный капитал в размере 10,0 тыс.руб. и нераспределенную прибыль прошлых лет в размере 1687,2 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2024г. нераспределенная прибыль прошлых лет составляла 2396,6 тыс.руб. Но так как предприятие в 2025 году получило убыток в размере 709,4 тыс.руб., этот показатель соответственно уменьшился.

Пояснения 7, 8, 9 Бухгалтерского баланса: Долгосрочных и краткосрочных заемных средств, а также других долгосрочных обязательств ООО «Газсервис» не имело и не имеет.

Пояснение 10 Бухгалтерского баланса: Краткосрочная кредиторская задолженность предприятия на 31.12.2025г. состоит:

- задолженность поставщику за декабрь 2025г. ООО «Волгоградоблэлектросбыт» - 30,0 тыс.руб;
- начисленные суммы налогов со сроками уплаты в 2026 г. – 29,8 тыс.руб.;
- начисленные страховые взносы со сроком уплаты в январе 2026г. – 18,5 тыс.руб.;
- задолженность по зарплате перед работниками за 2-ю половину декабря – 34,6 тыс.руб.;
- задолженность по подотчетным суммам, которая образовалась в связи с тем, что из-за недостатка средств у предприятия, подотчетным лицом (директором) приобретались необходимые материалы и услуги за счет собственных средств – 251,0 тыс.руб,; - задолженность по арендным платежам арендодателю – 19,1 тыс.руб. Пояснение 11

Бухгалтерского баланса: Других краткосрочных обязательств ООО «Газсервис» не имело и не имеет.

Пояснения 1, 3 Отчета о финансовых результатах: выручка предприятия по основному виду деятельности (услуги автокрана) составила – 829,7 тыс.руб., от производства прочих строительных работ (установка ограждений, лавочек и т.п.) – 824,7 тыс.руб., прочие услуги – 44,1 тыс.руб.

Прочие доходы составили: от продажи материалов – 163,7 тыс.руб.; от сдачи в аренду имущества – 276,0 тыс.руб.

Итого доходов: 2138,2 тыс.руб.

Пояснения 2, 4 Отчета о финансовых результатах: Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы предприятия составили:

- Оплата труда – 1270,8 тыс.руб;
- Страховые взносы – 307,4 тыс.руб.;
- Материалы для оказания услуг, выполнения работ – 692,3 тыс.руб.;
- Услуги электроснабжения, водоснабжения – 247,1 тыс.руб.;
- Услуги по ремонту транспортных средств, ОСАГО – 76,0 тыс.руб;
- Транспортный налог, налог на имущество – 42,3 тыс.руб.;
- Использование, обновление бух.программ для ЭВМ – 44,5 тыс.руб.;
- Услуги связи, канцтовары – 21,8 тыс.руб;
- Услуги банка по ведению счета, комиссии банка – 57,5 тыс.руб.; - Стоимость материалов, переданных для продажи – 65,3 тыс. руб.; - Прочие услуги – 1,0 тыс. руб.

Итого расходов: 2826,0 тыс.руб.

Пояснение 5 Отчета о финансовых результатах: так как ООО «Газсервис» применяет упрощенную систему налогообложения (доходы – расходы), по итогам 2025 года в соответствии с декларацией начислен налог при УСН – 21,6 тыс.руб.

Пояснение 6 Отчета о финансовых результатах: из-за уменьшения объема услуг и работ, а также увеличения затрат предприятия в связи повышением стоимости ГСМ, других необходимых материалов, повышения стоимости услуг сторонних организаций, повышением зарплаты в соответствие с требованием Трудового кодекса, предприятие получило убыток в 2025 году в размере 709,4 тыс.руб.

Директор ООО «Газсервис» Крикунов В.М.