Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦГАЗСЕРВИС"

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "СПЕЦГАЗСЕРВИС"
1.2. Юридический адрес: 142702, Московская область, г. Видное, ул. Павловская, дом 14Б
1.3. Дата государственной регистрации: 21.10.1999
1.4. Численность сотрудников: 11 человек

Наименование подразделения	**Численность**
Аппарат управления	3
Отдел по ремонту, обслуживанию зданий и сооружений	8

1.5. ИНН 5003026729; КПП 500301001; ОГРН 1025000650553

1.6. Основным видом деятельности Общества является: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).
Доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.
Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
Генеральный директор Общества: Калинин Александр Васильевич (Приказ № 13-к от 30.03.2017г)
Главный бухгалтер Общества: Сергеева Оксана Сергеевна (Приказ № 1 от 14.05.2018г).

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

2.1 Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта РФ.
2.2. Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 31.12.24г, № 5 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.
2.3. Организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

2.4. Организация исправляет все обнаруженные ошибки текущим периодом.
2.5. Организация отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно.

3. Основные средства
3.1. Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.
3.2. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.
3.3. По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года недостач и излишков не установлено.
3.4. В составе Материальные внеоборотные активы по **строке 1150 в т.ч : «Основные средства»** баланса числятся:

Строка 1150 "Материальные внеоборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01	53 714 409,37
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01.09	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02	-22 059 048,70
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02.02	0,00
Итого по строке:	**31 655 360,67**

4. Нематериальные активы

4.1. В составе Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы по **строке 1170 «Отложенные налоговые активы»** баланса числятся:

Строка 1170 "Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 58	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 58.05	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 59	0,00
+ плюс	

Сальдо на конец периода по кредиту счета 59 по объектам, учитываемым на счете 58.05	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 08.06	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 08.07	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие внеоборотные активы"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.2 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие внеоборотные активы"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие внеоборотные активы"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 09	16 158 953,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 08.11	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 04	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 04.09	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 05	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 08.05	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 08.08	0,00
Итого по строке:	**16 158 953,00**

5. Запасы

5.1.Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.
5.2.Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.
5.3.Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.
5.4. **Запасы по строке 1210** баланса числятся материалы:

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	208 298,90
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 15	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 16	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 16	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 14	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 43	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 41	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 42	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 44	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 45	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 28	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 20	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 21	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 23.01	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 29	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 11	0,00
Итого по строке:	**208 298,90**

6. Денежные средства и денежные эквиваленты по строке 1250 баланса числятся: денежные средства на расчетном счете:

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 50	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 50.03	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 50.23	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 51	521 081,74
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 52	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 53	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.01	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.02	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.04	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.21	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.24	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 57	0,00
Итого по строке:	**521 081,74**

7. Финансовые и другие оборотные активы по строке 1240 баланса числятся:

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.03	5 200 000,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 19	165,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	895 278,60
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	464 631,03
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.01	870,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.07	1 413,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	56,68
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	252 923,39
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.10, развернутое по субконто "Работники организации"	304 001,00
Итого по строке:	**7 119 338,70**

7.1. В том числе: Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.03	5 200 000,00

8. Капитал по строке 1300 баланса:

Строка 1300 "Капитал", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 80	84 000 000,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 81	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 83.01	0,00

+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 83	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 83.01	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 82	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 84	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 84	-89 273 276,25
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 99	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 99	0,00
Итого по строке:	**-5 273 276,25**

9. Краткосрочные заемные средства по строке 1510 баланса:

Строка 1510 "Краткосрочные заемные средства", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 66	35 579 303,19

10. Краткосрочная кредиторская задолженность по строке 1520 баланса:

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	20 101 217,92
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	463 729,33
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-77 288,23
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	1 516 216,65
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04.1	128 167,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.06	114 888,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.08	71 990,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.90	8 072,54
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	307 011,27
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	2 721 991,36
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.10, развернутое по субконто "Работники организации"	10,00
Итого по строке:	**25 356 005,84**

11. Доходы и расходы
11.1. Доходы и расходы признаются методом начисления.
11.2. Выручка по строке 2110 баланса:

Выручка (2110) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.01.1, 90.01.2, 90.03, 90.04 и 90.05	
90.01.1	46 240 138,13
Аренда АЗ №1	22 544 749,00
Аренда АБК	15 501 532,00
Аренда НЗ и ЗУ	3 425 155,00
Переменная часть, согл.Договору	2 290 467,48
Т/О АЗ №1	1 005 060,00
Аренда ЗУ	520 191,00
Прочие товары и услуги	517 983,65
Т/О АЗ №2	435 000,00
90.03	(7 706 689,61)
Т/О АЗ №2	(72 500,04)
Прочие товары и услуги	(86 330,65)
Аренда ЗУ	(86 698,52)
Т/О АЗ №1	(167 510,04)
Переменная часть, согл.Договору	(381 744,61)
Аренда НЗ и ЗУ	(570 859,18)
Аренда АБК	(2 583 588,63)
Аренда АЗ №1	(3 757 457,94)
Итого по показателю:	**38 533 448,52**

11.3. Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.
11.4. Расходы по обычным видам деятельности по строке 2120 баланса:

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г.	
Это обобщенная группа показателей, она рассчитывается суммированием показателей (групп показателей), описанных ниже. *Среди таких показателей может определяться группа показателей, имеющая наибольший удельный вес в данной обобщенной группе показателей*	
Себестоимость продаж	(805,99)
Коммерческие расходы	0,00
Управленческие расходы	(43 999 733,78)
Итого по обобщенной группе показателей:	**(44 000 539,77)**

11.5. В том числе Управленческие расходы по строке 2120 баланса:

Управленческие расходы (2220) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.08.1 и 90.08.2	
90.08.1	(43 999 733,78)
Итого по показателю:	**(43 999 733,78)**

11.6. Прочие доходы по строке 2340 баланса:

Прочие доходы - за 2025 г.	
Это обобщенная группа показателей, она рассчитывается суммированием показателей (групп показателей), описанных ниже. *Среди таких показателей может определяться группа показателей, имеющая наибольший удельный вес в данной обобщенной группе показателей*	
Доходы от участия в других организациях	0,00
Проценты к получению	239 602,56
Прощение долга	6 746 790,00
Итого по обобщенной группе показателей:	**6 985 392,56**

11.7. Прочие расходы по строке 2350 баланса:

Прочие расходы (2350) - за 2025 г.	
Доходы (расходы) не учитываемые в целях налогообложения	(1 393 708,00)
Проценты по займам	(400 767,16)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	(32 457,61)
Расходы на услуги банков	(583 512,54)
Итого по группе показателей:	**(2 410 445,31)**

11.8. Налог на прибыль (доходы) организаций по строке 2410 баланса:

Налог на прибыль (доходы) организаций - за 2025 г.	
Это обобщенная группа показателей, она рассчитывается суммированием показателей (групп показателей), описанных ниже. *Среди таких показателей может определяться группа показателей, имеющая наибольший удельный вес в данной обобщенной группе показателей*	
Текущий налог на прибыль организаций	(62 796,56)
Отложенный налог на прибыль организаций	(160 329,54)
Налог при упрощенной системе налогообложения	0,00
Налог при Автоматизированной упрощенной системе налогообложения	0,00
Налог на профессиональный доход	0,00
НДФЛ индивидуального предпринимателя	0,00
Итого по обобщенной группе показателей:	**(223 126,10)**

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления пояснений 12 марта 2026 года.

Генеральный директор Общества: Калинин Александр Васильевич
Главный бухгалтер Общества: Сергеева Оксана Сергеевна