

## Общество с ограниченной ответственностью «Газопромышленный сервис»

### Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах деятельности за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Газопромышленный сервис».

1.2. Юридический адрес – 347800, Ростовская обл., г. Каменск-Шахтинский, ул. Красная, д.7Б, К.Б.10

1.3. Дата государственной регистрации – 29.07.2008г.

1.4. Основной ОКВЭД – 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человека

1.6. Уставный капитал составляет 10000руб.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Газопромышленный сервис» составлена в тыс.руб.

3. Основа подготовки

Отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 и приказами Минфина для субъектов малого предпринимательства.

Раздел: Денежные средства и денежные эквиваленты

Увеличение показателя по строке 1250 на 23995 тыс.руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года преимущественно обусловлено:

- наличием в кассе остатка денежных средств, снятых с расчетного счета в течение отчетного периода, в сумме 4255 тыс.руб., а так же поступлением в кассу денежных средств от погашения сотрудником Долгополовым А.В. задолженности по договору займа №2-з от 27.12.2024г. в сумме 19740 тыс.руб. Денежные средства остаются в кассе организации на выплату заработной платы, хозяйственные нужды, покупку материалов, в качестве резерва финансовых средств на случай аварии для локализации и ликвидации последствий аварий на опасном производственном объекте ООО «Газопромышленный сервис».

Раздел: Финансовые и другие оборотные активы

Исправление существенных ошибок прошлых лет.

В отчетном периоде (2025 г.) организацией выявлена и исправлена существенная ошибка прошлых лет, допущенная в 2018 году.

По счету 73.01 «Расчеты по предоставленным займам» необоснованно числилось дебетовое сальдо в размере 25 508 тыс. руб. по контрагенту Лебедевой И.Н. В ходе годовой инвентаризации (Приказ №3 от 15.12.2025 г.) установлено, что первичные документы, подтверждающие фактическую передачу денежных средств (договор займа, платежные документы),

отсутствуют. Ошибка признана существенной в соответствии с критериями Учетной политики организации.

Исправление произведено в соответствии с ПБУ 22/2010 путем корректировки входящего сальдо нераспределенной прибыли (счет 84) в корреспонденции со счетом 73.01. Данная корректировка привела к соразмерному уменьшению сопоставимых показателей по строке 1370 «Капитал и резервы» в Бухгалтерском балансе на 31.12.2023г. и 31.12.2024г. на сумму 25508 тыс.руб.

В связи с исправлением ошибки данные за сопоставимые периоды (2023 и 2024 годы) в Бухгалтерском балансе были скорректированы ретроспективно. Данная корректировка произведена исключительно в целях приведения бухгалтерского учета в соответствие с фактическим наличием активов. В налоговом учете указанная сумма в составе внереализационных расходов не учитывалась, налоговая база по налогу на прибыль за 2025 год и предшествующие периоды не занижалась.

Так же уменьшение на сумму 19740 тыс. руб. произошло за счет погашения процентного займа сотрудником Долгополовым А.В., что отражено по строке 1250.

Раздел: Налоговый учет (УСН)

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы, уменьшенные на величину расходов» (ставка 10%).

- Доходы за 2025 год составили: 10252 тыс.руб.
- Расходы за 2025 год составили: 5203 тыс.руб.

Раздел: Основные показатели деятельности и финансовое состояние

По состоянию на 31.12.2025 г. величина чистых активов Организации составляет 24814 тыс. руб., что существенно превышает размер уставного капитала (10 000 руб.). Финансовое положение организации оценивается как устойчивое, признаков банкротства или недостаточности имущества не выявлено

Генеральный директор



Долгополов А.В.

« 13 » марта 2026г.