Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год ООО «ГазСистемПроект-2»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ГазСистемПроект-2»

Сокращённое наименование: ООО «ГазСистемПроект-2»

Адрес местонахождения: 140072, Московская область, г.Люберцы, рп.Томилино, ул. Горького, д.1А

ИНН / КПП: 5027119429/502701001

ОГРН: 1065027028263

Уставный капитал 10000,00 (Десять тысяч рублей 00 копеек).

Единственный участник Общества: Голубицкая Наталья Анатольевна с долей 100 процентов.

Генеральный директор Общества: Голубицкая Наталья Анатольевна.

Главный бухгалтер Общества: обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора Голубицкую Наталью Анатольевну.

Численность работников на 31.12.2025 составляет 1 человек.

Основным видом деятельности Общества является Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (ОКВЭД 71.12), 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.

Бухгалтерский учет ведется в программе 1С: Бухгалтерия 8.3.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Учётная политика Общества разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации при создании Общества. Изменения и дополнения в Учетную политику вносятся и утверждаются при изменении действующего законодательства.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- 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»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Основные положения учётной политики

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы. Переоценка основных средств не производится.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Доходы и расходы

Доходы и расходы для целей бухгалтерского учета признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства включают офисное амортизируемое оборудование.

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы строка 1170:

Предоставленный займ сотруднику организации: 618 тыс.руб.

3.3. Финансовые и другие оборотные активы:

Дебиторская задолженность заказчики: 104 тыс.руб.

Дебиторская задолженность поставщики: 4 тыс.руб

Расходы будущих периодов (неисключительные права на программные продукты): 25 тыс.руб

3.4. Краткосрочная кредиторская задолженность:

Расчеты с бюджетом: 118 тыс. руб.

Расчеты с работниками организаций по прочим операциям: 16 тыс. руб.

4. Пояснения по статьям отчета о финансовых результатах за 2025 год

Доходы от реализации получены от основного вида деятельности (100%).

4.1. Прочие расходы:

Комиссия банка: 29 тыс. руб.

НДС, не подтвержденный счетом-фактурой поставщика: 33 тыс.руб.

Списание дебиторской задолженности по результатам инвентаризации расчетов с дебиторами/кредиторами: 106 тыс.руб.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор Голубицкая Н.А.