

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Организация	ООО «Газсерф»	по ОКПО	11320771	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		7719818260	
Вид деятельности	Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях в этих областях		71.12	
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью			
	Общество с ограниченной ответственностью «Газсерф»	по ОКОПФ/ОКФС	12300	16
Местонахождение (адрес)	125080, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Сокол, ш Волоколамское, д. 1 стр. 1, помещ. 1/Т			

Содержание

Страница

1. Описание деятельности.....	3
2. Основа составления бухгалтерской отчетности.....	4
3. Изменения в учетной политике	5
4. Основные принципы учетной политики и пояснения к показателям бухгалтерской отчетности	6
4.1 Активы и обязательства в иностранной валюте	6
4.2 Нематериальные активы	8
4.3 Основные средства	9
4.4 Незавершенное строительство	9
4.5 Финансовые вложения	9
4.6 Запасы	10
4.7 Расходы будущих периодов.....	12
4.8 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	12
4.9 Дебиторская задолженность	13
4.10 Денежные средства и денежные эквиваленты	14
4.11 Капитал	14
4.12 Заемные средства	15
4.13 Кредиторская задолженность	16
4.14 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах	16
4.15 Финансовые результаты.....	18
4.16 Информация в отношении чрезвычайных обстоятельств	20
4.17 Учет расчетов по налогу на прибыль.....	20
4.18 Движение денежных средств.....	21
5. Иные обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.....	22
5.1 События после отчетной даты и информация о допущении непрерывности деятельности.....	22
5.2 Информация о связанных сторонах	22

1. Описание деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Газсерф» (далее по тексту организация) создано 01 августа 2012 года.

Свидетельство о государственной регистрации № 1127746593974 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 01.08.2012 г. (серия 77 № 015888719).

Среднесписочная численность сотрудников на отчетную дату 124 человека (на начало периода 132 человека).

Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа: Бочарова Александра Владимировна.

Единственным участником организации является Бочарова Александра Владимировна, которой принадлежит 100% уставного капитала.

Конечным бенефициаром является Бочарова Александра Владимировна.

Ревизионная комиссия в обществе в 2025 году не создавалась.

По состоянию на отчетную дату организация не имеет филиалов и представительств.

Основные виды деятельности организации:

- ✓ Реализация оборудования;
- ✓ Реализация комплектующих изделий и запасных частей;
- ✓ Проектирование;
- ✓ Шефмонтаж¹, пусконаладочные работы, инструктаж персонала заказчика;
- ✓ Выполнение работ по ремонту центробежного оборудования (сервисное обслуживание);
- ✓ Выполнение работ по ремонту поршневого оборудования (сервисное обслуживание);
- ✓ Выполнение прочих работ и оказание услуг, связанных с основной деятельностью общества.

ООО «Газсерф» - производственно-инжиниринговая компания полного цикла, реализующая проекты в нефтегазовой отрасли и воздухоразделении. Сайт - <https://gazsurf.ru>.

Команда «Газсерф» сформирована из высококлассных специалистов и инженеров, получивших опыт проектирования и строительства комплексных промышленных объектов, как в России, так и за рубежом.

Сотрудники организации имеют большой опыт работы в сфере компрессорного оборудования, команда создана из высококвалифицированных специалистов, работающих в этой области более 10 лет. Годы работы на рынке в качестве новой команды показали, что потребность в данном сегменте есть и востребована. Мы возлагаем большие надежды на дальнейшие успехи в этой сфере.

Основными нашими клиентами (покупателями, заказчиками) являются предприятия и организации нефтяной, газовой отрасли, добывающей, химической и нефтехимической промышленности, в том числе крупнейшие.

Мы осуществляем как поставку (продажу) оборудования, так и его проектирование, монтаж, полную интеграцию и послепродажное обслуживание, включая доработку.

¹ Выполнение работ по монтажу, подключению и наладке оборудования персоналом заказчика под руководством персонала поставщика

ООО «Газсерф» оказывает полный комплекс услуг по сервисному обслуживанию всех поставляемых систем и наименований оборудования. Они включают в себя послепродажное обслуживание всех видов машинного оборудования, даже если это оборудование было приобретено у другой компании. Для поддержания оборудования в рабочем состоянии мы предоставляем квалифицированных специалистов-инженеров и современные технологии организации сервисного обслуживания. Предоставляются услуги по гарантийному и послегарантийному обслуживанию оборудования на уровне самых высоких требований к качеству.

Профессиональная компетенция нашей компании включает: детальное проектирование, инжиниринг, формирование комплекта оборудования и документации, организацию заказа и поставки, шефмонтаж технологических агрегатов, конструкций и комплектующих, пусконаладочные работы и сдачу готового к вводу в эксплуатацию объекта заказчику.

Основным конкурентным преимуществом нашей компании является комплексный подход к решению тех или иных задач, плюс высокая инженерная проработка предлагаемых решений. Под каждую задачу рассчитывается то или иное оборудование, наилучшим образом отвечающее требованиям задачи. Заказчику предлагается техническое решение, в котором предусмотрено максимальное количество возможных отклонений от расчетной работы, и обеспечивающее максимальную рабочую безопасность. Все это является залогом нашего успеха.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации подготовлена на основе:

- ✓ Федеральный закон от 06.12.2011г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;
- ✓ Положений по бухгалтерскому учету, федеральных стандартов бухгалтерского учета и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации;
- ✓ утвержденной руководителем организации Учетной политики.

В соответствии с утвержденной учетной политикой, ООО «Газсерф» создает следующие резервы:

Резерв на оплату предстоящих отпусков;

Резерв по сомнительным долгам.

При оценке существенности показателей отчетности, подлежащих отдельному представлению, в соответствии с учетной политикой существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет более 5%. Под итогом соответствующих данных понимается:

в «Бухгалтерском балансе» - валюта баланса и/или отдельная статья;

в «Отчете о финансовых результатах» - сумма доходов, сумма расходов, чистая прибыль.

При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство предполагает, что ООО «Газсерф» будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов.

3. Изменения в учетной политике

Введение с 2025 года в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04 октября 2023 года № 157н (далее – ФСБУ 4/2023) и Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13 января 2023 года № 4н (далее – ФСБУ 28/2023), не оказало существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или результаты деятельности Организации, а также не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности приведено в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

С 2026 года не внедрялись новые федеральные стандарты бухгалтерского учета, в учетную политику Организации на 2026 год не вносились изменения, которые оказали существенное влияние на ведение бухгалтерского учета и отражение хозяйственных операций в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Основные принципы учетной политики и пояснения к показателям бухгалтерской отчетности

Действовавшая в отчетном периоде редакция Учетной политика утверждена приказом руководителя организации от 28.12.2024г. № УП-6.

4.1 Активы и обязательства в иностранной валюте

Операции, выраженные в валютах, отличных от российского рубля (в иностранной валюте) отражаются по курсу ЦБ РФ на дату операции. На каждую отчетную дату следующие активы и пассивы, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по курсу ЦБ РФ:

- средства на валютных и депозитных счетах;
- ценные бумаги (за исключением акций);
- иные монетарные активы и пассивы, выраженные в иностранной валюте, включая заемные обязательства.

Официальные курсы валют на отчетную дату составили:

(руб.)

№ п/п	Валюта	31 декабря отчетного года	31 декабря предыдущего года
1	Доллар США	78,23	101,68
2	ЕВРО	92,09	106,10
3	Китайский юань	11,16	13,43

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов в отчете о финансовых результатах свернуто. При этом:

величина положительных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих *оплате в иностранной валюте и в рублях* составила 148 684 тыс.руб.;

величина отрицательных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих *оплате в иностранной валюте и в рублях* составила 219 397 тыс.руб.

На иные счета бухгалтерского учета курсовые разницы не относились.

По состоянию на отчетную дату на балансе организации учтены следующие активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте:

(тыс. вал. ед.)

№ п/п	Валюта	Вид активов/обязательств	Сумма	
			на 31 декабря отчетного года	на 31 декабря предыдущего года
1	2	3	4	5
1	Доллар США	Дебиторская	96,5	106,7

№ п/п	Валюта	Вид активов/обязательств	Сумма	
			на 31 декабря отчетного года	на 31 декабря предыдущего года
1	2	3	4	5
		задолженность (кроме авансов выданных)		
		Авансы выданные	6,2	6,2
		Денежные средства	-	-
		Финансовые вложения	-	-
		Кредиторская задолженность (кроме авансов полученных)	67,5	73,5
		Авансы полученные	67,7	222,0
		Полученные займы и кредиты	-	-
		Прочие требования (дебиторы)	-	-
		Прочие обязательства (кредиторы)	-	-
2	Евро	Дебиторская задолженность (кроме авансов выданных)	-	-
		Авансы выданные	56,9	44,3
		Денежные средства	-	-
		Финансовые вложения	-	-
		Кредиторская задолженность (кроме авансов полученных)	102,3	-
		Авансы полученные	-	-
		Полученные займы и кредиты	-	-
		Прочие требования (дебиторы)	-	-
		Прочие обязательства (кредиторы)	-	-
3	Китайский юань	Дебиторская	48 073,5	45 387,0

№ п/п	Валюта	Вид активов/обязательств	Сумма	
			на 31 декабря отчетного года	на 31 декабря предыдущего года
1	2	3	4	5
		задолженность (кроме авансов выданных)		
		Авансы выданные	6 841,5	33 719,9
		Денежные средства	1	1
		Финансовые вложения	5 100,0	3 500,0
		Кредиторская задолженность (кроме авансов полученных)	17 355,2	43 798,0
		Авансы полученные	8 717,6	43 493,0
		Полученные займы и кредиты	-	-
		Прочие требования (дебиторы)	-	-
		Прочие обязательства (кредиторы)	-	-

4.2 Нематериальные активы

К нематериальным активам в бухгалтерском балансе отнесены активы, соответствующие требованиям стандарта ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Стоимость нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации линейным способом. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования (невозможно надежно определить срок полезного использования) амортизация не начисляется.

Нематериальные активы отражены по 1110 строке бухгалтерского баланса.

Наименование актива	Срок полезного использования
1	2
Товарный знак "GAZSURF"	120 мес.

4.3 Основные средства

К основным средствам в бухгалтерском балансе отнесены активы, соответствующие требованиям стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства», первоначальная стоимость которых превышает 100 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе, строка 1150, основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Стоимость всех объектов погашается линейным способом.

В момент ввода в эксплуатацию объект основных средств, включается в амортизационную группу, определяемую в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 №1. Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету по нижнему пределу амортизационной группы.

Общее количество основных средств на конец отчетного периода составляет 257 единиц.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные стандартом ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и стоимостью не более 100 тыс.рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. Учет приобретения таких активов ведется без использования балансового счета 08 «Вложения во внеоборотные активы». Стоимость данных объектов списывается на соответствующие счета расходов в момент передачи объекта в эксплуатацию.

Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления. Проверка основных средств, согласно учетной политике, на обесценение производится ежегодно и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный N 40940). В результате проверки на конец 2025г. выявлено, что основные средства не имеют признаков обесценения.

4.4 Незавершенное строительство

В 2025 году вложений в капитальное строительство не было.

4.5 Финансовые вложения

Информация о структуре долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений в таблице (в тыс.руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Корректировка*	Поступило	Выбыло (погашено)		Рыночной стоимости (резерва под обесценение)	Первоначальная стоимость	Корректировка
					Первоначальная стоимость	Корректировка			
Краткосрочные - всего	2024 г.	8 800	-		(3 500)	-	-	5 300	-
	2025 г.	5 300	-	113 929	(55 000)	-	(5 300)	58 929	-
В том числе:									
Займы	2024 г.	8 800	-	-	(3 500)	-	-	5 300	-
	2025 г.	5 300	-	55 000	(55 000)	-	(5 300)	-	-

* Корректировка первоначальной стоимости формируется как: (1) разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; (2) величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется рыночная стоимость.

Проценты по займам и долговым ценным бумагам начислены в 2024 году в сумме 4 485 тыс.руб.

Проценты по займам и долговым ценным бумагам начислены в 2025 году в сумме 10 730 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения отражены по строке 1170:

	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024
Паи и акции	58 929 тыс.руб.	-
Предоставленные займы	5 300 тыс.руб.	5 300 тыс.руб.

4.6 Запасы

Материалы в бухгалтерской отчетности оценены в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Зачастую при приобретении запасов они не могут быть однозначно отнесены по виду запасов, как материалы или товары. В этих случаях материалы приходятся как товары, с последующим переводом в материалы, при необходимости.

Стоимость товаров, принимаемых к учету, формируется с учетом всех расходов, связанных с приобретением, включая транспортные расходы, заготовительные расходы, и таможенные пошлины. В том случае, если документы, подтверждающие расходы, связанные с приобретением товара, оформлены и поступили в организацию после даты реализации товара, дополнительные расходы относятся в состав расходов на продажу.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по методу ФИФО.

Способы оценки материально-производственных запасов в отчетном и предшествующем периоде не изменялись.

На конец отчетного периода запасы составляют 549 016 тыс. руб. – строка 1210 бухгалтерского баланса.

Начисление резерва под обесценение запасов в 2025 году не производилось, так как запасы не имеют признаков обесценения. Имеется уверенность, что все приобретенные товары и материалы будут реализованы.

4.7 Расходы будущих периодов

В расходы будущих периодов включаются расходы, которые произведены в текущем отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам. Расходы будущих периодов являются переходящими расходами, имеющими отношение к получению доходов и экономических выгод в последующие отчетные периоды.

В соответствии с учетной политикой организации расходы будущих периодов принимаются к учету, если:

срок пользования полученным правом, работой, услугой или срок, к которому относится расход организации, четко определен условиями договора, вне зависимости от стоимости понесенного расхода и полученного актива (например, страхование);

расход имеет прямое отношение к приобретению актива в будущих периодах.

Иные расходы будущих периодов принимаются к учету в том случае, если срок пользования результатами выполнения работ, оказания услуг договором не определен, но одновременно соблюдаются следующие условия:

известно, что результаты выполненных работ/оказанных услуг будут использоваться, как в текущем календарном году, так и в последующих периодах;

при принятии к учету расходы будущих периодов надежно оценены и подтверждены документально, а оценка расходов превышает 20 000 рублей.

Расходы, стоимостная оценка которых не превышает 20 000 рублей, списываются на затраты периода единовременно.

Основные группы расходов будущих периодов, представленные в бухгалтерском балансе по строкам 1210, 1230:

Наименование группы РБП	Учетная стоимость, подлежащая погашению после отчетной даты, тыс.руб.	
	в течение 12 месяцев	более чем через 12 месяцев
1	2	3
Страхование работников, имущества	64	-
Программное обеспечение	2 331	-
Комиссия банка по банковским гарантиям	6 172	-
Итого	8 567	-

4.8 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Налог на добавленную стоимость, который впоследствии может быть предъявлен к вычету из бюджета в соответствии с нормами Налогового кодекса РФ, признается и раскрывается отдельно в бухгалтерском балансе Общества в составе строки 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

Остаток не предъявленного к налоговому вычету налога на добавленную стоимость составляет:

№ п/п п	Основание	Сумма, тыс.руб.	
		на 31.12.2025	на 31.12.2024
1	Приобретение товаров, услуг	-	1 410
2	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	7 843	-
3	Итого	7 843	1 410

4.9 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между организацией и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных организацией скидок (накидок) и НДС.

Учетной политикой организации предусмотрена возможность создания резерва по сомнительным долгам по окончании каждого отчетного периода на основании результатов инвентаризации перед составлением квартальной (годовой) бухгалтерской отчетности.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от срока просрочки платежа:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы, выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- сомнительная задолженность со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Течение срока начинается с первого дня просрочки платежа по условиям договора с контрагентом.

В отчетном периоде созданы резервы по сомнительным долгам в размере 13 824 тыс.руб.

Расшифровка существенной дебиторской задолженности (тыс.руб.), строка 1230 бухгалтерского баланса:

№	Вид задолженности. Дебиторы, задолженность которых превышает 5% от показателя.	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв
1	Краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков	743 717	12 787	886 220	18 087
2	Краткосрочная задолженность по авансам выданным	204 386	1 037	497 194	1 037
3	Краткосрочная задолженность прочих дебиторов и кредиторов	23 083	-	14 730	-
	ИТОГО	971 186	13 824	1 398 144	19 124

4.10 Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств, представленный в бухгалтерском балансе по строке 1250, состоит из следующих показателей:

Показатель	На начало отчетного периода, тыс.руб.	На конец отчетного периода, тыс. руб.	На конец отчетного периода в валюте, тыс.вал.ед.
1	2	3	4
Расчетные счета	1 298	39 686	x
Валютные счета	11	-	-
Депозитные счета	10 000	29 233	
Депозитные счета (в валюте)	46 995		
Итого	58 304	68 919	-

4.11 Капитал

Уставный капитал в соответствии с учредительными документами составляет 1 000 тыс.руб. и на конец отчетного периода полностью оплачен.

На дату утверждения отчетности решения об изменении величины уставного капитала не принималось.

Расчет чистых активов организации:

Наименование показателя	Код строки баланса	На начало года, тыс. руб.	На конец периода, тыс. руб.
А	Б	1	2
АКТИВЫ			
Нематериальные активы	1110	9 579	10 097
Основные средства	1150+1160	4 204	1 489
Незавершенное строительство	1190	-	-
Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170	5 300	58 929
Прочие внеоборотные активы	1130+1140+1180	26 426	25 750
Запасы	1210	964 644	549 016
НДС	1220	1 410	7 843
Дебиторская задолженность	1230	1 379 019	957 362
Денежные средства	1250	58 304	68 919
Прочие оборотные активы	1260	37	-

Наименование показателя	Код строки баланса	На начало года, тыс. руб.	На конец периода, тыс. руб.
А	Б	1	2
ИТОГО АКТИВЫ		2 448 922	1 679 405
ПАССИВЫ			
Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	28 602	15 809
Краткосрочные обязательства – проценты по займам и кредитам	1510	771	-
Кредиторская задолженность	1520	1 554 398	729 514
Оценочные обязательства	1540	25 747	21 504
Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-
ИТОГО ПАССИВЫ		1 609 518	766 827
СТОИМОСТЬ ЧИСТЫХ АКТИВОВ		839 404	912 578

4.12 Заемные средства

В 2025 году Организация привлекала кредиты и займы. В проверяемом периоде открыта возобновляемая кредитная линия с лимитом 43 000 тыс. руб, со сроком погашения 28.10.2026г.

Затраты по заемным средствам принимаются к учету в размере причитающемся к оплате на последний день отчетного периода и признаны прочими расходами отчетного периода. Задолженность по кредитам в проверяемом периоде отсутствует.

Задолженность по начисленным, но не выплаченным процентам на начало отчетного периода составляет 771 тыс.руб. и отражена в составе краткосрочных обязательств по займам и кредитам, на конец отчетного периода задолженность отсутствует.

В соответствии с учетной политикой проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору) начисляются равномерно (в последний день каждого месяца в соответствии с условиями договора) и признаются прочими расходами того отчетного периода, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные затраты по кредитам и займам, понесенные единовременно в связи с привлечением финансирования, учитываются:

в составе расходов будущих периодов и включаются в расходы равномерно в течение срока действия договора займа (кредита), если сумма расходов превышает 20 000 рублей;

в составе прочих расходов единовременно во всех иных случаях.

Обязательства по кредитам и займам в отчетности организации представлены:

Вид обязательств	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода	
		Сумма, тыс.руб.	Срок погашения
1	2	3	
Краткосрочные обязательства			
Проценты по кредитам и займам	771	-	
Итого	771	-	

4.13 Кредиторская задолженность

Задолженность, превышающая 5% от показателя бухгалтерского баланса строка 1520:

Наименование кредитора	Сумма, тыс.руб.	
	Всего	Просроченная
1	2	3
Поставщики всего	267 529	-
В том числе:		
Ultra DM Limited	103 566	
Покупатели всего	386 795	
В том числе:		
АЛРОСА (ПАО) АК	100 440	
УРАЛХИМ ОХК АО	77 456	-
Прочая	75 190	-
Итого	729 514	-

Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации, и относятся на финансовые результаты.

4.14 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Объекты:

1. Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение (счет 002)

На начало отчетного периода сальдо по счету 002 – 1 245 тыс.руб., на конец 1 245 тыс.руб.

2. Материалы, принятые в переработку (счет 003)

На начало отчетного периода сальдо по счету 003 – 0 руб., на конец – 9 321 тыс.руб.

3. Обеспечения обязательств и платежей выданные счет 009 (тыс.руб):

Предмет договора	На начало отчетного периода, тыс.руб.	На конец отчетного периода, тыс.руб.	Кому выдано обеспечение
1	2	3	4
Банковские гарантии	760 430	1 233 625	ПАО "Татнефть" им. В.Д. Шашина
Банковская гарантия	-	100 440	АК "АЛРОСА" (ПАО)
Банковская гарантия	-	499	НИЦ "КУРЧАТОВСКИЙ ИНСТИТУТ"
Банковская гарантия	34 576	5 565	АО "НЕВИННОМЫССКИЙ АЗОТ"
Банковские гарантии	4 100	8 540	ООО "НЗНП ИНЖИНИРИНГ"
Банковская гарантия	-	184 646	ООО "РАДИУС"
Банковская гарантия	60 235	-	ООО "ННК-Сахалинморнефтегаз"
Банковские гарантии	69 838	135 760	АО "ОХК "УРАЛХИМ"
Банковская гарантия	-	57 957	ООО "СК "РУСВЬЕТПЕТРО"
Итого	929 179	1 727 032	

4.15 Финансовые результаты

Выручка определяется исходя из цены, установленной договором между организацией и покупателем (заказчиком). Основанием для отражения выручки являются первичные документы (универсальные передаточные документы, товарные накладные и акты), оформленные в установленном порядке. В Отчете о финансовых результатах все доходы представлены в оценке нетто – за минусом налога на добавленную стоимость.

Структура доходов и расходов в отчетном периоде представлена в таблице:

Показатель	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
1	2	3	4	5
Доходы				
Доходы по обычным видам деятельности в том числе	2 788 290	94%	2 957 175	84%
Продажа запасных частей, оборудования	2 183 030	78%	2 132 542	72%
Доходы по работам/услугам	497 461	17,9%	755 352	25,8%
Проектные работы	91 349	3,3%	64 151	2%
Прочие (не более 5%)	16 450	0,8%	5 130	0,2%
Прочие доходы в том числе	196 013	6%	546 023	16%
Продажа основных средств и материалов	317	0,2%	-	0%
Продажа (погашение) ценных бумаг	-	0%	-	0%
Проценты (дисконт) по займам и долговым ценным бумагам	10 730	5,5%	4 485	0,8%
Штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	1	0%	-	0%
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	35 697	18,2%	339 850	62,2%
Курсовые разницы	148 684	75,8%	189 123	34,7%
Оприходование излишков	559	0,29%	-	0%
Резервы по сомнительным долгам		0%	12 398	2,27%
Прочие (не более 5%)	25	0,01%	168	0,03%

Показатель	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
1	2	3	4	5
Итого доходы	2 984 303	100%	3 503 198	100%
Расходы				
Расходы по обычным видам деятельности в том числе:	2 569 778	90%	2 582 218	81%
Себестоимость проданных товаров	1 849 053	72%	1 331 953	52%
Себестоимость работ/услуг	544 921	21,2%	797 368	31%
Прочие	-	0%	-	0%
Издержки обращения по торговым операциям	84 706	3,3%	360 927	13%
Управленческие расходы	91 098	3,5%	91 970	4%
Прочие расходы в том числе:	300 314	10%	610 692	19%
Оплата услуг кредитных организаций	37 437	12,48%	40 213	6,5%
Продажа основных средств и материалов	105	0,3%	-	0%
Продажа (погашение) ценных бумаг	-	0%	-	0%
Проценты от получения в пользование денежных средств	68	0,02%	3 549	0,6%
Штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	319	0,1%	914	0,1%
Убыток прошлых лет	-	0%	-	0%
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	37 367	12,3%	345 354	56,5%
Создание резервов	-	0%	-	0%
Курсовые разницы	219 397	73%	216 371	35,5%
Премия покупателю	-	0%	3 261	0,6%
Прочие	5 621	1,8%	1 030	0,2%
Итого расходы	2 870 092	100%	3 192 910	100%

В отчетном периоде расчеты неденежными средствами не осуществлялись.

4.16 Информация в отношении чрезвычайных обстоятельств

Чрезвычайных обстоятельств в отчетном периоде не было.

4.17 Учет расчетов по налогу на прибыль

Тыс.руб.

№ пп	Показатель	Отчет о прибылях и убытках		Бухгалтерский баланс		
		Отчетный период	Предыдущий период	На начало периода	На конец периода	Прирост (уменьшение)
1	2	3	4	5	6	7
1	Бухгалтерская прибыль (убыток)	114 211	310 288	x	x	x
2	Ставка налога	25%	20%	x	x	x
3	Условный расход (доход) (стр.1*стр.2)	(28 553)	(62 058)	x	x	x
4	Временные вычитаемые разницы за период (сальдо)	(105 702)	(90 099)	x	x	x
5	Отложенные налоговые активы (стр.4*стр.2)	26 426	18 020	26 426	25 750	(675)
6	Временные налогооблагаемые разницы за период (сальдо)	(114 410)	(95 554)	x	x	x
7	Отложенные налоговые обязательства (стр.6*стр.2)	(28 602)	(19 110)	(28 602)	(15 809)	12 793
8	Постоянные разницы (сальдо)	6 253	6 794	x	x	x
9	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.8*стр.2)	(1 563)	(1 359)	x	x	x
10	Текущий налог на прибыль	(42 235)	(62 325)	-	-	-
11	Налог на прибыль, начисленный по операциям предыдущих периодов (уточненные декларации)	-	-	-	-	-

В качестве номинальной ставки налога на прибыль применяется ставка 25% для 2025 года и 20% для 2024 года в связи с изменением налогового законодательства с 1 января 2025 года. Отложенные налоговые активы и обязательства организации по состоянию на 31 декабря 2024 года были переоценены по ставке 25%. Эффект изменения (пересчет) временных разниц в связи с изменением ставки налога на прибыль составил:

- отложенный налоговый актив 5 285;
- отложенное налоговое обязательство (5 721).

Сумма текущего налога на прибыль определяется, как сумма исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

4.18 Движение денежных средств

Информация в Отчете о движении денежных средств показана без налога на добавленную стоимость. Поступления от покупателей и перечисления поставщикам отражаются без НДС. Сумма НДС отражается свернуто (строка 4129 «Прочие платежи» п.16 ПБУ 23/2011).

В строке 4122 «в связи с оплатой труда работников» отражается оплата труда, НДФЛ, страховые взносы.

Сумма уплаченного налога на прибыль, в отчете о движении денежных средств, в полном объеме отражается по строке 4124, то есть в составе движения денежных средств по текущим операциям. Строки 4213 и 4223 отражены свернуто. По строке 4310, 4323 отчета о движении денежных средств отражены денежные средства, краткосрочно размещенные на банковских счетах, под банковский процент (депозит).

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода строка 4500 – 68 919 тыс.руб., что соответствует строке 1250 бухгалтерского баланса.

5. Иные обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность

5.1 События после отчетной даты и информация о допущении непрерывности деятельности

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год:

- события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность не выявлены;

- в отчетном периоде участнику общества были начислены и выплачены дивиденды в размере 7 030 тыс.руб.

В связи с событиями, произошедшими 24 февраля 2022г. – Россия начала специальную военную операцию по демилитаризации и денацификации на Украине, руководство и менеджмент предпринимает все усилия для непрерывного продолжения деятельности общества в обозримом будущем, но на данный момент оценить риски и влияние данных событий не представляется возможным.

У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

5.2 Информация о связанных сторонах

5.2.1 В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность оказывать влияние на деятельность другой стороны, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Юридическое и (или) физическое лицо имеет значительное влияние, если оно имеет долю 20% или более от общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале Организации.

Юридическое лицо, в котором ООО «Газсерф» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица:

- Gazsurf (Tianjin) Technology Co., Ltd.
- Уставный капитал - 10.000.000 RMB.
- Доля участия ООО «Газсерф» – 51% (58 929 тыс. руб.).

5.2.2 Уставный капитал ООО «Газсерф» составляет 1 000 тыс. руб.

Единственным учредителем общества является Бочарова Александра Владимировна

Управление обществом осуществляется Генеральным директором (единоличным исполнительным органом).

Таким образом, аффилированным лицом ООО «Газсерф», которое оказывает влияние и контролирует деятельность общества, является генеральный директор.

Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа. Вознаграждение генеральному директору в 2025г. составило 4 278 тыс. руб. Начисленная сумма страховых взносов составила – 1 057 тыс. руб.

Генеральный директор

ООО «Газсерф»



Бочарова А.В.