

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025 год.**

Данные пояснения является неотъемлемой частью бухгалтерской отчётности компании на 31.12.2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс.руб., если не указано иное.

### **1. Общие сведения**

Полное наименование организации: Общество с Ограниченной Ответственностью «ГАЗОВАЯ КОМПЛЕКТАЦИЯ».

Сокращённое фирменное наименование организации: ООО «ГазКом».

Юридический адрес: 410052 РФ, Саратовская обл., г.Саратов, проспект им.50 лет Октября, дом118Б

Почтовый адрес: 410041, г.Саратов, а/я 748

Место регистрации, присвоенный государственный регистрационный номер ОГРН 1096453005120; ИНН 6453106180

Цель деятельности

Целью деятельности является: извлечение прибыли в интересах Общества и его участников.

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности являются: оптовая торговля прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

Уставный капитал общества состоит из 20 000,00 рублей.

Организация не имеет филиалов и представительств.

Срок деятельности организации уставом не ограничен.

### **2. Основа составления отчетности и учетная политика**

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н);

- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н);

- Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н);

- ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утв. приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н);

- иными актами, регулируемыми правилами бухгалтерского учета.

Учет ведется методом начисления.

**Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности:**

тыс.руб.

Показатели	2025 г.	2024 г.	Отклонения	
			тыс.руб	%
1	2	3	4=2-3	5=2/3*100-100
Выручка от продажи товаров, продукции и услуг без НДС, акцизов и аналогичных	61037	52100	8937	17,15%
Себестоимость проданных товаров, продукции и услуг	52154	45475	6679	14,69%
Коммерческие и управленческие расходов	5318	4082	1236	30,28%
Прибыль от продаж	3565	2543	1022	40,19%
Рентабельность продаж	5,84%	4,88%	0,96	19,66%
Прибыль до налогообложения	6344	4014	2330	58,05%
Чистая прибыль	7492	3203	4289	133,91%
Уставный капитал (тыс.руб. на 31.12.2025г.)	20	20		0,00%

**3. Регулирующие величины к статьям баланса**

В соответствии с п. 23 ФСБУ 4/2023 показатели в балансе приведены в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин.

Ниже раскрыта информация о таких величинах:

Наименование регулирующей величины	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)
Накопленная амортизация ОС	(476)	(434)

**4. Основные средства (ОС)**

Активы в отношении которых выполняются все условия принятия их к учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ и оформляются первичными документами по учету материалов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве (эксплуатации) должен быть организован аналитический учет и контроль за их движением.

Срок полезного использования объекта основных средств устанавливается при принятии объекта к бухгалтерскому учету и отнесению объекта к той или иной группе основных средств исходя из ожидаемого срока использования этого объекта.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации, линейным способом.

Наличие и движение основных средств, и прав пользования активами:

Остаточная стоимость на начало года 01.01.2025: 43тыс. руб.

Начислено амортизации за отчетный период 43тыс. руб.

Поступило (приобретение): 6121тыс. руб.

Остаточная стоимость на 31.12.2025:6121тыс. руб.

ООО "Газовая Комплектация"

Ведомость амортизации ОС за 2025 г.

руб.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Ноутбук MSI Creator 15 , 000000005	184 107,50	184 107,50						184 107,50	184 107,50	
Смартфон SAMSUNG GALAXY S20 FE 256GB, SM-G780G , 000000006	43 325,00	43 325,00						43 325,00	43 325,00	
Ноутбук 16" MSI Creator Z16P , БП-000001	191 665,83	149 073,40	42 592,43		42 592,43			191 665,83	191 665,83	
Ноутбук E-Machines, 000000004	25 000,00	25 000,00						25 000,00	25 000,00	
Мини АТС, 000000003	32 000,00	32 000,00						32 000,00	32 000,00	
Трактор (экскаватор-погрузчик) LGCE B877F, БП-000004				6 120 715,08				6 120 715,08		6 120 715,08
Итого	476 098,33	433 505,90	42 592,43	6 120 715,08	42 592,43			6 596 813,41	476 098,33	6 120 715,08

Изменение стоимости (приобретение, выбытие) связано с:

- Амортизацией основных средств;
- Приобретение в лизинг с правом выкупа - Трактор (экскаватор-погрузчик, ИНВ№БП-000004) согласно договора лизинга №ДП-417895-25 от 19.12.25; Акт приема-передачи в лизинг №148581 от 30.12.2025г. Срок полезного использования в бухгалтерском учете определен 85(восемьдесят пять) месяцев. Срок оплаты всех лизинговых платежей производится по графику платежей, последний лизинговый платеж до 05.12.2026 года. Стоимость права пользования активом определена как стоимость всех платежей по договору лизинга №ДП-417895-25 от 19.12.25. без учета НДС. Лизинговые обязательства отражены по счету 76.07.

## 5. Материальные ресурсы

Материальные ресурсы, приобретенные от поставщиков, учитываются по цене приобретения.

Оприходование материалов оформляется путем составления приходных ордеров.

При отпуске материальных ресурсов в производство и ином выбытии их оценка осуществляется по методу средней себестоимости.

К материальным ресурсам относятся активы, используемые в течение периода или обычного операционного цикла, не превышающего 12 месяцев.

Единицей бухгалтерского учета материалов, отражаемых на счете 10 является однородная группа при стоимости приобретения до 200 рублей.

Имущество стоимостью не более 100000 рублей за единицу относится к материально-производственным запасам, в том числе книги, брошюры и другие издания, и списываются на затраты производства одновременно по мере отпуска их в производство или эксплуатацию, с учетом принципа существенности и требования рациональности.

## 6. Товары

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Все виды издержек снабженческих подразделений (организаций), а также транспортные расходы по отгрузке товаров потребителям учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу и отражаются на счете 44 «Расходы на продажу». Транспортные расходы при

передаче товара транспортной организации (доставка до покупателя) списываются как расходы на продажу (счет 44).

Коммерческие расходы полностью признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в расходах на продажу. Расходы на продажу продукции (работ, услуг) списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Оценка товаров при их выбытии осуществляется по средней себестоимости.

## 7. Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

## 8. Сведения об открытых расчетных счетах

По состоянию на 31.12.2025 г. открыты рублевые и валютные расчетные счета в кредитных организациях:

№п/п	Категория счета	НАИМЕНОВАНИЕ	Номер счета
1	Расчетный счет	Поволжский филиал АО "Райффайзенбанк" БИК 042202847	40702810123000003020
2	Спец счет	Поволжский филиал АО "Райффайзенбанк" БИК 042202847	40702810523000052794
3	Расчетный счет	ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО «СБЕРБАНК» БИК 043801607	40702810756000001510
4	Расчетный счет	Банк ГПБ (АО) БИК 044525823	40702810500000258544
5	Спец счет	Банк ГПБ (АО) БИК 044525823	40702810200000258394

В 2025 году Общество размещало свободные денежные средства на депозитных счетах по договору банковского вклада на условиях возврата вклада по истечении определенного договором срока на период, не превышающий 1 месяц. В результате был получен доход в виде процентов на сумму 3107 т.р.

## 9. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам)

Состав расходов, признанных в отчете о финансовых результатах за 2025 год:

Элементы затрат	тыс.руб.	
	2025г	2024г
Амортизация	43	77
Аренда	225	198
Командировочные расходы	65	18
Консультационные услуги	3	2
Начислена заработная плата	2 920	2 225
Охранные услуги	42	42
Программное обеспечение	10	3
Прочие расходы	63	129
Реклама	423	364
Списание материалов	241	239
Страховые взносы	674	502
Транспортные расходы	504	160
Услуги связи	92	91
Услуги сторонних организаций	13	32
<b>Итого</b>	<b>5 318</b>	<b>4 082</b>

### 10. Информация о заключенных Организацией договорах аренды, действующих в 2025 году со сроком аренды менее 12 месяцев.

Арендодатель	Предмет аренды	Срок аренды	Дата начала срока аренды	Расходы по аренде за 2025г. тыс.руб.
ООО «Финансовая компания БРОКЕРГАЗ»	Нежилое помещение по адресу: 410052, г.Саратов, пр.50 лет Октября, 118-Б, кабинет №21 (согласно договора аренды №21 от 01.04.2024г.)	11 месяцев	01.04.2024г	3
ООО «Финансовая компания БРОКЕРГАЗ»	Нежилое помещение по адресу: 410052, г.Саратов, пр.50 лет Октября, 118-Б, кабинет №21 (согласно договора аренды №21 от 01.03.2025г.)	11 месяцев	01.03.2025г	15
Дюков Александр Александрович	Легковой автомобиль ГАЗ (бортовая платформа) 232554 (согласно договора аренды №1 от 28.03.2025г.)	9 месяцев	01.04.2025г.	207

### 11. Структура прочих доходов и расходов

тыс.руб.

№ п/п	Операции по движению	Прочие доходы за 2025 год	Прочие расходы за 2025 год
1	Бонусы в рамках договора поставки	41	
2	Проценты полученные	3107	
3	Прочие доходы	2420	
4	Расходы связанные с услугами банка		-32
5	Прочие расходы		-23
ИТОГО		5568	-55

### 12. Анализ финансовых и других оборотных активов

тыс.руб.

Показатель	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	Отклонение	
			тыс.руб.	%
1	2	3	4=2-3	5=2/3*100-100
<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>13 368</b>	<b>13 084</b>	<b>284</b>	<b>2,17</b>
в том числе:				
покупатели и заказчики	5 472	5 616	-144	-2,56
авансы выданные	6 576	7 184	-608	-8,46
прочие дебиторы	67	284	-217	-76,41
единый налоговый счет	1 253			
НДС по приобретенным ценностям	215		215	
Расходы будущих периодов	34	19	15	78,95
<b>Финансовые и другие оборотные активы :</b>	<b>13 617</b>	<b>13 103</b>	<b>514</b>	<b>3,92</b>

### 13. Анализ кредиторской задолженности

тыс.руб.

Показатель	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	Отклонение	
			тыс.руб.	%
1	2	3	4=2-3	5=2/3*100-100
поставщики и подрядчики	10 969	13 378	-2409	-18,01
в небюджетными фондами	143	102	41	40,20
задолженность по налогам и сборам	357	340	17	5,00
авансы полученные	1 743	334	1409	421,86
расчеты по лизингу	3 364		3364	
<b>Итого:</b>	<b>16 576</b>	<b>14 154</b>	<b>2422</b>	<b>17,11</b>

#### 14. Сведения об уставном капитале (УК) ООО "ГазКом"

Уставный капитал организации на 31.12.2025 составляет 20000 (двадцать тысяч) рублей. УК оплачен участником полностью.

##### Сверка долей участников:

- Дюков Александр Александрович. – доля 100%

В 2025 году выплачены дивиденды участнику в общей сумме 1379 тыс. руб. Изменений состава участников или размеров долей в 2025 году не было. Долей, принадлежащих самому обществу, нет.

Доли участников предоставляют стандартный объем прав, предусмотренный Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" и Уставом организации.

#### 15. Информация о связанных сторонах и контроле \*

Стороной, обладающей конечным контролем над организацией, является директор Дюков Александр Александрович (владеет 100% голосов).

#### 16. Прочая информация \*

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло. Отчетность ООО "ГазКом" за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

Директор



/Дюков А.А./

