

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.
ООО «ГАЗЭНЕРГОАВТОМАТИКА»**

1. Общие сведения

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Газэнергоавтоматика»

Сокращенное наименование:

ООО «Газэнергоавтоматика».

Юридический адрес:

460006, область Оренбургская, город Оренбург, переулок Лечебный, дом 6А.

ИНН/КПП:

5610138506/561001001

Свидетельство о регистрации:

зарегистрировано МИФНС России №13 по Оренбургской области 18.03.2011г. за основным регистрационным номером (ОГРН) 1115658008740.

Основной вид деятельности:

ОКВЭД 09.10. – Предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа

Общество также осуществляет другие виды деятельности, в том числе оказание услуг по ремонту машин и оборудования, ремонт электрического оборудования и др.

Структурные подразделения:

Общество имеет два обособленных подразделения:

- «Инженерно-технический центр «Газэнергоинжиниринг», зарегистрированное по адресу: 108850, город Москва, городской округ Щербинка, улица Южная, дом 6А;
- Обособленное подразделение, зарегистрированное по адресу: 410033, Саратовская область, город Саратов, улица Элмашевская, здание 8.

Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность и Учетная политика Общества полностью соответствует требованиям Российских стандартов и составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

2. Основные средства (строка баланса 1150):

В соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (в ред. Приказа Минфина России от 17.09.2020 № 204н), далее ФСБУ 6/2020, Общество учитывает в составе основных средств активы, одновременно соответствующие следующим условиям:

- если объект имеет материально-вещественную форму;
- используется при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд Общества;
- объект предназначен для использования в течение длительного срока, т.е. свыше 12 месяцев;
- приносит Обществу экономические выгоды;
- стоимость объекта превышает 100 000 руб.

Движение и наличие основных средств, прав пользования активами (Приложение № 1) и накопленного износа представлено и содержат данные:

«Основные средства» за минусом накопленной амортизации в сумме 26 405 тыс. руб.

«Права пользования активами» в сумме 5 512 тыс. руб.

В сравнении с предыдущим отчетным периодом вложения Общества во внеоборотные активы увеличились.

3. Материально-производственные запасы (строка баланса 1210).

Учет ТМЦ ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15 ноября 2019 года № 180н22. К МПЗ относятся:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, спецоснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве, за исключением основных средств;
- незавершенное производство.

В приложении № 2 отражены затраты на сырье и материалы в сумме 486 тыс. руб. и затраты в незавершенном производстве, учитываемые по счету 20 «Основное производство» в размере фактических затрат в сумме 18 803 тыс. руб.

Резерв под обесценение запасов не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения ТМЦ.

4. Дебиторская (строка баланса 1230) и кредиторская задолженность (строка баланса 1520)

Общая сумма дебиторской задолженности перед Обществом по состоянию на 31.12.2025 г. отражена в составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса и составила 149 561 тыс. руб. (Приложение № 3), в том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками 124 303 тыс. руб.;
- расчеты с поставщиками подрядчиками 2 257 тыс. руб.;
- расчеты по ЕНС 7 613 тыс. руб.;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами 13 357 тыс. руб.;
- прочая 2 032 тыс. руб.

Общая сумма кредиторской задолженности перед Обществом по состоянию на 31.12.2025г. отражена в бухгалтерском балансе в составе кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность» и составила в размере 241 248 тыс. руб. (Приложение № 4), в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 113 885 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками 41 887 тыс. руб.;
- расчеты с персоналом по оплате труда 17 837 тыс. руб.;
- расчеты по налоговым отчислениям 63 889 тыс. руб.;
- обязательство по аренде (лизинг) 997 тыс. руб.;
- прочие расчеты 2 753 тыс. руб.

5. Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период.

В 2025 году приоритетными оставались следующие статьи затрат:

- заработная плата работников;
- платежи в бюджет и внебюджетные фонды;
- расходы, обеспечивающие нормальные условия нахождения работников вне основного места работы, командировочные расходы;
- производственные услуги;
- материальные расходы.

В сравнении с 2024 г. расходы по обычным видам деятельности изменились не значительно (Приложение № 5).

6. Уставный капитал

В 2025г. изменений в уставный капитал не было. Величина уставного капитала на 31.12.2025 г. составляет 150 тыс. руб.

Состав участников Общества ООО «Газэнергоавтоматика» на 31.12.2025 г. являются:

Участники	Должность	Внос тыс. руб.	Доля, %
Ефанов Сергей Анатольевич	Директор	50 000,00	33,34
Мальшенко Антон Васильевич	Учредитель	50 000,00	33,33
Костюкова Наталья Петровна	Учредитель	50 000,00	33,33
Итого:		150 000,00	100,0

7. Доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни.

В частности, свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (резервы сомнительных долгов).

7. Непрерывность деятельности.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации или существенного сокращения деятельности, а обязательства будут погашаться своевременно и в установленном порядке.

Приложения:

Приложение 1 «Наличие и движение основных средств, движение прав пользования активами».

Приложение 2 «Наличие и движение запасов»

Приложение 3 «Наличие и движение дебиторской задолженности»

Приложение 4 «Наличие и движение обязательств»

Приложение 5 «Расходы по обычным видам деятельности»

Директор

С.А. Ефанов

«23» марта 2026 г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	51 575	(31 135)	6 911	(67)	67	(6 843)	-	-	-	-	-	65 792	(39 387)
	3а 2024 г.	51 581	(29 339)	4 484	(7 156)	5 297	(5 570)	-	-	-	-	-	51 575	(31 135)
в том числе: Сооружения	3а 2025 г.	-	-	258	-	-	(21)	-	-	-	-	-	258	(21)
	3а 2024 г.	935	(135)	-	(935)	171	(36)	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	19 420	(10 291)	6 468	(67)	67	(3 167)	-	-	-	-	-	25 821	(13 392)
	3а 2024 г.	18 409	(8 028)	1 107	(96)	96	(2 359)	-	-	-	-	-	19 420	(10 291)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	532	(460)	185	-	-	(46)	-	-	-	-	-	717	(507)
	3а 2024 г.	831	(673)	-	(299)	299	(86)	-	-	-	-	-	532	(460)
Транспортные средства	3а 2025 г.	31 481	(20 337)	-	-	-	(3 580)	-	-	-	-	-	38 855	(25 392)
	3а 2024 г.	31 265	(20 485)	3 377	(5 827)	4 731	(3 060)	-	-	-	-	-	31 481	(20 337)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	141	(47)	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-	141	(75)
	3а 2024 г.	141	(19)	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-	141	(47)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	10 208	(1 265)	4 915	-	-	(2 447)	-	-	-	7 749	(2 237)
	3а 2024 г.	5 500	(1 547)	7 374	-	-	(1 241)	-	-	-	10 208	(1 265)
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	10 208	(1 265)	4 915	-	-	(2 447)	-	-	-	7 749	(2 237)
	3а 2024 г.	5 500	(1 547)	7 374	-	-	(1 241)	-	-	-	10 208	(1 265)

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	11 825	-	-	(11 825)	-	-
	3а 2024 г.	528	-	11 329	-	-	(11 857)	-	-
в том числе: Оборудование и инструменты (сч. 10.9)	3а 2025 г.	-	-	150	-	-	(150)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	3а 2025 г.	-	-	1 904	-	-	(1 904)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	320	-	-	(320)	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	185	-	-	(185)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	4 915	-	-	(4 915)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	9 074	-	-	(9 074)	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	258	-	-	(258)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	4 414	-	-	(4 414)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	259	-	-	(259)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	528	-	-	-	-	(528)	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 676	-	-	(1 676)	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	23 711	-	481 486	(485 908)	-	-	X	X	19 289	-
	За 2024 г.	23 669	-	486 024	(485 983)	-	-	X	X	23 711	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	12 518	-	67 797	(15 068)	-	-	(64 762)	-	486	-
	За 2024 г.	1 145	-	36 091	(3 907)	-	-	(20 811)	-	12 518	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	11 192	-	413 689	(470 841)	-	-	64 762	-	18 803	-
	За 2024 г.	22 524	-	449 933	(482 076)	-	-	20 811	-	11 192	-

Директор _____ С.А. Ефанов

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	268 828	(21 882)	148 379	1 698	(250 853)	(31)	(58 470)	-	168 021	(18 460)
	За 2024 г.	207 761	(9 829)	248 603	-	(187 537)	-	(16 232)	-	268 828	(21 882)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 185	-	2 219	-	(6 148)	-	-	-	2 257	-
	За 2024 г.	7 201	-	6 042	-	(7 059)	-	-	-	6 185	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	248 750	(21 882)	135 375	-	(241 362)	-	(58 470)	-	142 763	(18 460)
	За 2024 г.	189 010	(9 829)	237 227	-	(177 487)	-	(16 232)	-	248 750	(21 882)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	9 229	-	3 415	1 698	(985)	-	-	-	13 357	-
	За 2024 г.	10 267	-	913	-	(1 951)	-	-	-	9 229	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 696	-	5 917	-	-	-	-	-	7 613	-
	За 2024 г.	56	-	1 640	-	-	-	-	-	1 696	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	187	-	-	-	(187)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	74	-	113	-	-	-	-	-	187	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	741	-	657	-	(632)	(31)	-	-	735	-
	За 2024 г.	658	-	630	-	(546)	-	-	-	741	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 360	-	-	-	(860)	-	-	-	500	-
	За 2024 г.	-	-	1 360	-	-	-	-	-	1 360	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	679	-	796	-	(679)	-	-	-	796	-
	За 2024 г.	491	-	679	-	(491)	-	-	-	679	-
Итого	За 2025 г.	268 828	(21 882)	148 379	1 698	(250 853)	(31)	(58 470)	X	168 021	(18 460)
	За 2024 г.	207 761	(9 829)	248 603	-	(187 537)	-	(16 232)	X	268 828	(21 882)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	18 460	-	21 882	-	9 829	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	18 460	-	21 882	-	9 829	-

Директор

С.А. Ефанов

8. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	277 894	140 226	1	(161 604)	-	-	256 516	
	За 2024 г.	224 895	240 652	-	(187 653)	-	-	277 894	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	88 668	113 454	-	(88 237)	-	-	113 885	
	За 2024 г.	100 969	85 080	-	(97 381)	-	-	88 668	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	86 756	10 142	-	(55 011)	-	-	41 887	
	За 2024 г.	0	86 756	-	0	-	-	86 756	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8 544	3 386	1	(8 181)	-	-	3 750	
	За 2024 г.	41 246	7 640	0	(40 342)	0	0	8 544	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	0	0	-	0	-	-	0	
	За 2024 г.	45 858	0	-	(45 858)	-	-	0	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	17 998	0	-	(2 998)	-	-	15 000	
	За 2024 г.	0	17 998	-	0	-	-	17 998	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	320	0	-	(52)	-	-	268	
	За 2024 г.	411	320	-	(411)	-	-	320	
Расчеты по налогам отчислениям	За 2025 г.	62 617	6 900	0	(5 628)	0	0	63 889	
	За 2024 г.	27 711	36 151	0	(1 245)	0	0	62 617	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	12 991	6 344	-	(1 498)	-	-	17 837	
	За 2024 г.	8 700	6 707	-	(2 416)	-	-	12 991	
Итого	За 2025 г.	277 894	140 226	1	(161 604)	-	X	256 516	
	За 2024 г.	224 895	240 652	-	(187 653)	-	X	277 894	

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	30 289	36 286	32 070	1 974	32 531
	За 2024 г.	28 061	33 270	23 470	7 571	30 289

Директор _____ С.А. Ефанов

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	66 235	23 698
Затраты на оплату труда	194 485	201 241
Отчисления на социальные нужды	37 866	37 426
Амортизация	9 290	6 811
Прочие затраты	225 323	245 800
Итого по элементам	533 199	514 976
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(7 611)	11 332
Итого расходы по обычным видам деятельности	525 589	526 308

Директор _____ С.А. Ефанов