

# ООО «ЦТО ГАЗАНАЛИТИКА»

ИНН 5008056950 КПП 500801001 ОГРН 1115047012860

РФ, Московская область, 141701, г. Долгопрудный, Лихачевское ш, дом 1, корпус 4, НП 12

в МРИ ФНС № 13 по Московской области

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЦТО ГАЗАНАЛИТИКА» за 2025 год

### 1. Общие сведения.

- 1.1 Общество с ограниченной ответственностью ООО «ЦТО ГАЗАНАЛИТИКА» (далее «Общество») зарегистрировано ИФНС по г. Мытищи Московской области 06.09.2011 г.
- 1.2 Юридический адрес: 141707, Московская обл, Долгопрудный г, Лихачевское ш, дом 1, корпус 4, НП 12
- 1.3 Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек (оплачен 100%).
- 1.4 Исполнительный орган: Генеральный директор Ивченко Юрий Александрович, он же является единственным учредителем.
- 1.5 Основной вид деятельности организации: Деятельность в области ремонта электрического оборудования, ОКВЭД 33.14.
- 1.6 Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 4 человека.
- 1.7 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8 Общество по критериям деятельности относится к СМП.
- 1.9 Обществом применяется общая система налогообложения.
- 1.10 Общество является плательщиком НДС.

### 2. Пояснения по хозяйственной деятельности.

2.1 Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета в Российской Федерации, утвержденных Минфином РФ и утвержденной в организации учетной политики.

#### **Доходы и расходы Общества.**

2.2 Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.3 В составе прочих доходов Общество учитывает:

- проценты, начисленные банком за использование расчетного счета;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

2.4 В составе прочих расходов Общество учитывает:

- расходы от переоценки активов и обязательств, выраженных в валюте, расходы от продажи и покупки валюты, курсовые разницы;
- расходы от недостачи имущества, выявленной при инвентаризации;
- расходы, связанные с реализацией основных средств и оборудования;
- проценты к уплате по кредитам и займам полученным;
- стоимость услуг кредитных организаций;
- штрафные санкции к уплате по хозяйственным договорам;
- расходы на услуги банков;
- прочие расходы.

2.5 Общество применяет в учете 20 счет «Основное производство», который представляет собой накопленные суммы затрат,

связанные с выполнением работ по оказанию ремонтных работ согласно заключенным договорам.

Накопленные на 20 счете суммы расходов формируют себестоимость работ и ежемесячно списываются в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж», то есть списываются на финансовый результат в момент отражения в учете выручки.

Незавершенное производство отсутствует.

2.6 Общехозяйственные расходы управленческих участков полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

#### **Запасы.**

2.7 Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске материально-производственных запасов оценка производится по методу средней себестоимости. В бухгалтерском учете признаются по фактической себестоимости.

На отчетную дату запасы Общества оцениваются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости или чистой стоимости продажи запасов.

2.8 Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является каждое отдельное наименование материала. Аналитический учет материалов ведется по наименованиям материалов.

2.9 Общество не формирует резерв по снижению материально-производственных запасов при отсутствии признаков обесценения. Стандарт ФСБУ 5/2019 «Запасы» применен Обществом перспективно.

2.10 Стоимость материалов, предназначенных для управленческих нужд, признается в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их приобретения.

#### **Основные средства.**

2.11 Основные средства, приобретенные за плату, оцениваются по первоначальной стоимости, сформированной из фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Актив, в соответствии с условиями п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», относится к объектам основных средств, в случае если его стоимость превышает 100 тысяч рублей. В случае невыполнения данного критерия, признается расходами периода, в котором он был приобретен.

2.12 В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства показаны по текущей стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

2.13 Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом морального и физического износа, а также нормативных, договорных и других ограничений (п. 9 ФСБУ 6/2020).

2.14 Начисление амортизации по объектам основных средств, производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

2.15 Единицей бухгалтерского учета основных средств Общества признает инвентарный объект.

2.16 Переоценка основных средств не производится.

2.17 Общество проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря (п. 38 ФСБУ 6/2020).

#### **Оценочные обязательства и резервы.**

2.18 На 31 декабря 2025 года оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников не формировалось из-за отсутствия подобных обязательств.

2.19 Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

2.20 На 31 декабря 2025 года оценочное обязательство на оплату премий (бонусов) по результатам работы не формировалось из-за отсутствия намерения таких выплат

#### **Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.**

2.21 В связи с тем, что Общество относится к субъектам малого предпринимательства, следующие ПБУ в бухгалтерском учете не применяются:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций».

### **3. Основные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 г.**

3.1. Движение основных средств, представлено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в разделе 3.1 табличных пояснений. Основные средства, переданные в залог, а также основные средства, стоимость которых не погашается, по состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2024г. и 31.12.2025г., отсутствуют.

3.2 Движение финансовых вложений, представлено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в разделе 3.2 табличных пояснений.

3.3. Движение материально-производственных запасов, представлено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в разделе 3.2 табличных пояснений. Материально-производственные запасы, переданные в залог по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024г. и 31.12.2025 г. отсутствуют.

3.4 Движение дебиторской задолженности представлено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в разделе 3.4 табличных пояснений.

3.5 Движение прочих обязательств представлено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в разделе 3.5 табличных пояснений.

3.6 Структура расходов Общества представлена в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в разделе 3.6 табличных пояснений.

### **4. Заключительные положения.**

4.1 Общество планирует продолжать свою деятельность на территории Российской Федерации, у нее отсутствуют намерения ликвидации деятельности и существенному сокращению деятельности, как следствие, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности) как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

4.2 Существенных событий в период после отчетной даты не было.

Генеральный директор  
ООО «ЦТО ГАЗАНАЛИТИКА»  
Ивченко Юрий Александрович

### 3.1 Основные средства

#### 3.1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	За 2025 г.	17 095	(10 985)	213	-	-	(2 156)	-	-	-	-	-	-	17 308	(13 141)
	За 2024 г.	17 095	(8 148)	-	-	-	(2 837)	-	-	-	-	-	-	17 095	(10 985)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 142	(3 953)	-	-	-	(166)	-	-	-	-	-	-	4 142	(4 119)
	За 2024 г.	4 142	(3 525)	-	-	-	(428)	-	-	-	-	-	-	4 142	(3 953)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 070	(738)	213	-	-	(130)	-	-	-	-	-	-	1 283	(868)
	За 2024 г.	1 070	(599)	-	-	-	(139)	-	-	-	-	-	-	1 070	(738)
Транспортные средства	За 2025 г.	11 534	(5 945)	-	-	-	(1 860)	-	-	-	-	-	-	11 534	(7 805)
	За 2024 г.	11 534	(3 675)	-	-	-	(2 270)	-	-	-	-	-	-	11 534	(5 945)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	349	(349)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	349	(349)
	За 2024 г.	349	(349)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	349	(349)

#### 3.1.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4 167	6 110	8 947
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	23	189	617
Офисное оборудование	415	332	472
Транспортные средства	3 729	5 589	7 858

### 3.2 Финансовые вложения

#### 3.2.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	3 100	(3 100)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	3 100	(3 100)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	20 294	-	711 266	(713 289)	-	-	-	-	18 271	-
	За 2024 г.	20 945	-	415 179	(415 830)	-	-	-	-	20 294	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	20 294	-	711 266	(713 289)	-	-	-	-	18 271	-
	За 2024 г.	20 945	-	415 179	(415 830)	-	-	-	-	20 294	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	20 294	-	714 366	(716 389)	-	-	-	-	18 271	-
	За 2024 г.	20 945	-	415 179	(415 830)	-	-	-	-	20 294	-

### 3.3 Запасы

#### 3.3.1 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.	9 738	-	15 137	(24 876)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	31 660	(21 921)	-	-	X	X	9 738	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	9 738	-	6 363	(402)	-	-	(15 699)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	24 952	(630)	-	-	(14 584)	-	9 738	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	232	(9 265)	-	-	9 033	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(14 292)	-	-	14 292	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	8 542	(15 209)	-	-	6 667	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 708	(6 999)	-	-	291	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 3.4 Дебиторская задолженность

#### 3.4.1 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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	17 856	-	11 450	-	(12 325)	(563)	-	-	16 418	-
	За 2024 г.	32 295	-	9 423	-	(23 824)	(38)	-	-	17 856	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	722	-	1 246	-	(877)	(65)	-	-	1 027	-
	За 2024 г.	14 140	-	658	-	(14 075)	(1)	-	-	722	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13 851	-	7 433	-	(11 155)	(498)	-	-	9 631	-
	За 2024 г.	17 914	-	5 483	-	(9 510)	(37)	-	-	13 851	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8	-	5	-	-	-	-	-	13	-
	За 2024 г.	5	-	7	-	(3)	-	-	-	8	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 246	-	1 061	-	-	-	-	-	2 307	-
	За 2024 г.	-	-	1 246	-	-	-	-	-	1 246	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 733	-	1 617	-	-	-	-	-	3 350	-
	За 2024 г.	-	-	1 733	-	-	-	-	-	1 733	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2	-	4	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	293	-	83	-	(293)	-	-	-	83	-
	За 2024 г.	236	-	293	-	(236)	-	-	-	293	-

Итого	За 2025 г.	17 856	-	11 450	-	(12 325)	(563)	-	X	16 418	-
	За 2024 г.	32 295	-	9 423	-	(23 824)	(38)	-	X	17 856	-

### 3.4.2 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	10 874	10 874	14 743	14 743	34 306	34 306
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 243	1 243	892	892	16 391	16 391
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 631	9 631	13 851	13 851	17 914	17 914

### 3.5. Обязательства

#### 3.5.1 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)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 690	1 761	-	(2 169)	(11)	-	11 271
	За 2024 г.	16 748	1 992	-	(7 050)	-	-	11 690
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 867	1 533	-	(1 431)	(11)	-	1 958
	За 2024 г.	7 011	1 634	-	(6 777)	-	-	1 867
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	328	160	-	(327)	-	-	162
	За 2024 г.	176	327	-	(174)	-	-	328
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8	-	-	-	-	-	8
	За 2024 г.	6	3	-	-	-	-	8
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	17	-	-	-	-	-	17
	За 2024 г.	13	3	-	-	-	-	17
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	9 425	-	-	(411)	-	-	9 013
	За 2024 г.	9 406	18	-	-	-	-	9 425
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	45	14	-	-	-	-	59
	За 2024 г.	37	8	-	-	-	-	45
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	47	-	-	(47)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	54	-	-	-	-	54
	За 2024 г.	52	-	-	(52)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	11 690	1 761	-	(2 169)	(11)	X	11 271
	За 2024 г.	16 748	1 992	-	(7 050)	-	X	11 690

#### 3.5.2 Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	2 130	2 278	7 221
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 936	1 867	7 011
Расчеты с покупателями и заказчиками	194	411	211

**3.6 Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	16 334	15 214
Затраты на оплату труда	3 066	2 745
Отчисления на социальные нужды	715	570
Амортизация	2 156	2 837
Прочие затраты	14 282	11 266
Итого по элементам	36 553	32 632
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	36 553	32 632