

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ЯмалГазСтрой» (ООО «ЯГС»)

ИНН 1686013517 КПП 168601001

Юридический адрес: 420073, Республика Татарстан, Г.О. город Казань, г. Казань,

ул. Спортивная, д.33, помещ.1218, офис 45А

р/с 40702810762000078746, к/с 30101810600000000603

Отделение «Банк Татарстан» №8610 ПАО Сбербанк, БИК 049205603

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЯМАЛГАЗСТРОЙ» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЯМАЛГАЗСТРОЙ» (ООО «ЯМАЛГАЗСТРОЙ»).

1.2. Основные регистрационные данные:

- **ИНН:** 1686013517, **ОКПО:** 58406190
- **Организационно-правовая форма (ОКОПФ):** 12300 (Общества с ограниченной ответственностью). **Форма собственности (ОКФС):** 16 (Частная собственность).

1.3. Место нахождения (адрес): 420073, Республика Татарстан, г.о. город Казань, г. Казань, ул. Спортивная, д. 33, к. 1218, офис 45А.

1.4. Основной вид деятельности: В отчетности не указан код ОКВЭД. Исходя из названия организации и структуры выручки, основная деятельность связана со строительством (вероятно, в газовой отрасли). В отчетном периоде выручка получена исключительно от деятельности на **Харбейском месторождении**.

1.5. Аудит отчетности: Бухгалтерская отчетность за 2025 год подлежит обязательному аудиту (отмечено «ДА»). Наименование аудиторской организации в предоставленных документах отсутствует.

1.6. Утверждение отчетности: Отчетность не подлежит утверждению общим собранием участников (отмечено «НЕТ»).

2. Основные показатели деятельности организации

2.1. Общая характеристика результатов деятельности:

За 2025 год организация показала незначительный рост выручки, однако завершила год с убытком от продаж и чистым убытком. Основные показатели представлены в таблице:

Наименование показателя	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)	Изменение
Выручка	326 121	0	+326 121
Себестоимость продаж	(305 155)	(254)	+304 901
Валовая прибыль	20 966	(254)	+21 220
Управленческие расходы	(24 400)	(9)	+24 391
Прибыль (убыток) от продаж	(3 434)	(263)	-3 171
Проценты к получению	53	0	+53

Наименование показателя	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)	Изменение
Прочие расходы	(350)	0	-350
Прибыль (убыток) до налогообложения (3 731)	(3 731)	(263)	-3 468
Налог на прибыль	(59)	0	-59
Чистая прибыль (убыток)	(3 790)	(263)	-3 527

2.2. Анализ финансовых результатов:

- **Выручка:** В 2025 году организация начала активную деятельность, получив выручку в размере 326 121 тыс. руб. Вся выручка сформирована за счет деятельности на Харбейском месторождении. В 2024 году выручка отсутствовала.
- **Себестоимость продаж:** Составила 305 155 тыс. руб., что является высоким показателем и формирует низкую валовую прибыль (около 6,4% от выручки). Увеличение себестоимости связано с началом операционной деятельности.
- **Управленческие расходы:** Значительно выросли до 24 400 тыс. руб. (с 9 тыс. руб. в 2024 г.), что также обусловлено началом полноценной деятельности организации.
- **Итоговый финансовый результат:** Несмотря на получение выручки, организацией получен чистый убыток в размере **3 790 тыс. руб.**, что существенно (в 14,4 раза) превышает убыток предыдущего года. Это говорит о превышении расходов (себестоимость и управленческие расходы) над полученными доходами.

3. Структура активов и пассивов (Анализ бухгалтерского баланса)

3.1. Активы организации:

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила **215 136 тыс. руб.** (значительно больше, чем 1 215 тыс. руб. на конец 2024 года), что свидетельствует о масштабном росте деятельности.

Внеоборотные активы:

- **Основные средства:** 714 тыс. руб. (на начало года — 0). Организация начала приобретать или вводить в эксплуатацию основные средства, необходимые для деятельности.

Оборотные активы:

- **Запасы:** 165 121 тыс. руб. (на начало года — 0). Значительный рост запасов указывает на накопление материалов для производственной/строительной деятельности.
- **Дебиторская задолженность:** 48 491 тыс. руб. (на начало года — 1 215 тыс. руб.). Основная сумма (215 507 тыс. руб.) приходится на расчеты с поставщиками и подрядчиками, что является авансами выданными. Задолженность покупателей отсутствует, что может говорить либо о предоплате, либо о незавершенных расчетах на отчетную дату.
- **Денежные средства:** 0 тыс. руб. на конец 2025 года против 0 тыс. руб. на начало. Организация не имеет свободных денежных средств на счетах и в кассе, что может свидетельствовать о напряженном графике платежей.

3.2. Пассивы организации:

Капитал и резервы:

- **Уставный капитал:** 10 тыс. руб. (без изменений).

- **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):** На конец 2025 года непокрытый убыток составил **4 191 тыс. руб.**, что на 3 790 тыс. руб. больше, чем на начало года. Это полностью соответствует чистому убытку, полученному за отчетный период.
- **Итого по разделу III:** Отрицательная величина (минус 4 181 тыс. руб.), что свидетельствует о том, что накопленный убыток превышает сумму уставного капитала.

Краткосрочные обязательства:

- **Заемные средства:** 89 224 тыс. руб. (на начало года — 135 тыс. руб.). Резкий рост свидетельствует о привлечении краткосрочных займов для финансирования деятельности.
- **Кредиторская задолженность:** 219 422 тыс. руб. (на начало года — 1 606 тыс. руб.).
 - Основной объем — задолженность перед поставщиками и подрядчиками (215 507 тыс. руб.).
 - Задолженность по налогам и сборам — 949 тыс. руб.
 - Задолженность перед персоналом по оплате труда — 40 тыс. руб.

Вывод по структуре баланса:

Деятельность организации в 2025 году финансировалась в основном за счет привлеченных средств (кредиторская задолженность и краткосрочные займы), которые были направлены на формирование запасов и авансов поставщикам. Высокий уровень кредиторской задолженности и отсутствие денежных средств указывают на высокую зависимость от внешнего финансирования.

4. Пояснения к отдельным статьям отчетности

4.1. Выручка:

Вся выручка в размере 326 121 тыс. руб. получена от выполнения работ/оказания услуг на Харбейском месторождении. Деятельность на других объектах в 2025 году не велась.

4.2. Прочие расходы:

В отчете о финансовых результатах отражены прочие расходы в размере 350 тыс. руб. по статье «Иная операционная деятельность». Расшифровка данной суммы в представленных документах отсутствует.

4.3. Налог на прибыль:

Текущий налог на прибыль составил 59 тыс. руб., что при полученном убытке требует пояснений. Вероятно, налог исчислен с доходов, облагаемых по отдельным ставкам (например, дивиденды), или связан с расчетами по прошлым периодам.

5. Примечания

- Отчетность составлена в тысячах рублей.
- Документ «Бухгалтерская отчетность за 2025 г.» содержит указание на проведение обязательного аудита, однако аудиторское заключение не представлено.
- Подписано директором организации 23 марта 2026 г.

Директор ООО «ЯМАЛГАЗСТРОЙ»

_____ Низамутдинов Р.Н.

23 марта 2026г.