

Пояснительная записка

к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общество с ограниченной ответственностью «ГАЗМАСТЕР»
(ИНН 6671075630, КПП 667101001)
за 2025 год

1. Общие сведения

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ГАЗМАСТЕР».
- 1.2. Место нахождения и почтовый адрес: Свердловская обл, г.о. город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Чкалова, дом 48, квартира 79
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1176658064934.
- 1.3. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6671075630.
- 1.4. Код причины постановки на учет (КПП): 667101001.
- 1.5. Основной вид деятельности по ОКВЭД 46.74.2 «Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой».
- Общество также осуществляет иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.
- 1.6. Зарегистрировано с 29.06.2017.
- 1.7. Отчетный период: с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.
- 1.8. В соответствии с УСТАВОМ общества, единоличным исполнительным органом является Директор. На отчетную дату (31.12.2025) и на дату подписания отчетности обязанности директора исполняет Нефёдов Николай Александрович.
- 1.9. Система налогообложения: Общая система налогообложения (ОСНО).
- 1.10. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными нормативными актами.

2. Основные элементы учетной политики 2025г.

- Основные методы оценки и учета активов и обязательств применялись последовательно от одного отчетного года к другому.
- Основные средства: Учет объектов основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 (ФСБУ 6/2020). Амортизация начисляется линейным способом. Критерий отнесения активов к основным средствам — срок полезного использования более 12 месяцев. Стоимость основных средств в балансе отражена по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.
- Материально-производственные запасы: Учет материалов ведется по фактической себестоимости. Списание материалов в производство осуществляется по средней себестоимости.
- Доходы и расходы: Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Выручка от реализации признается на момент подписания универсального передаточного документа с покупателем.
- Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей, признаваемых Обществом правильными. Резервы по сомнительным долгам создаются при наличии соответствующих оснований, связанного с основной деятельностью.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1. Сведения об активах

Показатель	Код	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Примечание
Материальные внеоборотные активы, нематериальные активы	1150	0	0	9	Основные средства
Нематериальные, финансовые и	1170	25	25	25	Займы

другие внеоборотные активы					предоставлен ные
Запасы	1210	21565	19013	22529	Списываются по мере производства
Денежные средства	1250	8	172	546	на р/ счете
Оборотные активы, в том числе Дебиторская задолженность	1240	2994	3353	2864	просрочки нет
Баланс	1600	24592	22565	27257	

Материальные внеоборотные активы (Основные средства) — стр. 1150: 0 тыс. руб.
Относительно периода 2024 г, - без изменений.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы: отражено предоставление беспроцентного займа по Договорам займа от 2018 г.. За 2025 г. движения денежных средств по договорам займа не было.

Запасы — стр. 1210: 21565 тыс. руб. Показатель стоимости запасов в периоде 2025 г соответствует среднему значению относительно прошлых периодов.

· Денежные средства и денежные эквиваленты — стр. 1250: 8 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы — стр. 1240: 2994 тыс. руб. Основную часть данной группы составляет дебиторская задолженность (2846 тыс. руб.).

3.2 Сведения об пассивах

Показатель	Код	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Примечание
Капитал и резервы	1300	(238)	(256)	(275)	нераспределенная прибыль
Краткосрочные заёмные средства	1510	18522	16762	22692	Займы беспроцентные
Кредиторская задолженность	1520	6307	6058	4839	просрочки нет
Баланс	1700	24592	22565	27257	

Капитал и резервы (стр. 1300): - 238 тыс. руб.— Нераспределенная прибыль (стр. 1370) в размере -248 тыс. руб. Получение чистой прибыли за период 2025 г привело к уменьшению суммы общего накопленного убытка прошлых периодов.

· Краткосрочные заёмные средства (стр. 1510) в сумме 18 522 тыс.р. сформированы на основании договоров беспроцентного займа от учредителя организации. Задолженность по займам за период 2025 г. увеличилась.

· Кредиторская задолженность (стр. 1520) является основной суммой краткосрочных обязательств. Она включает задолженность перед поставщиками товаров и услуг, а также предстоящие платежи по налогам и сборам.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

· Выручка (стр. 2110): 18231 тыс. руб. Снижение выручки на 16% по сравнению с 2024 годом (21633 тыс. руб.) свидетельствует о снижении объемов реализации. При этом организация имеет постоянных покупателей, обеспечивающих получение прибыли организацией.

· Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120): 18225 тыс. руб.· Себестоимость продаж (стр. 2120): 18171 тыс. руб. Включает затраты на товары, материалы, оплату труда работников, страховые взносы, аренду, транспортные услуги, услуги аренды спецтехники, ведение учёта, коммунальные услуги, услуги сторонних организаций.

· Прочие доходы (стр. 2340): 124 тыс. руб. Включают оприходование излишков, выплату вознаграждения по программам лояльности, отчисления в оценочные резервы.

· Прочие расходы (стр. 2350): 92 тыс. руб. (расходы на банковское обслуживание, прочие расходы, отчисления в оценочные резервы и т.п.).

Налог на прибыль (стр. 2410): 20 тыс. руб. (исчислен и отражен в полном объеме согласно декларации по налогу на прибыль).

· Чистая прибыль (стр. 2400): 18 тыс. руб. Чистая прибыль отчетного года ниже показателя прошлого года (19тыс. руб.), что о снижении продаж в организации.

Событий, оказывающих существенное влияние на оценку имущественного и финансового положения Общества после 31.12.2025 года по дате подписания отчетности, не происходило.

Директор

ООО Газмастер

Нефёдов Н.А. /