

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025года и отчету о финансовых результатах за 2025г.

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Развитие общедоступного современного строительства газопроводов»

Сокращенное наименование: ООО «РОССТРОЙГАЗ»

Юридический адрес: 150044, г. Ярославль, 1-ый Промышленный проезд, д. 11, офис 21
Сведения о создании общества внесены в единый государственный реестр юридических лиц 25 марта 2010г. за основным государственным регистрационным номером: 1107603000735.

Основной вид деятельности- Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха.

Дополнительные виды: - строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;

- транспортировка по трубопроводам газа.

Обособленных подразделений – нет.

Уставной капитал- 20 000,00 рублей.

Четыре участника общества: два участника по 16,7 %; два участника по 33.3 %.

Среднесписочная численность за 2025 год- 15 человек.

Директор- Майков Александр Николаевич

Главный бухгалтер- Комиссарова Галина Владимировна

В обществе есть целевое финансирование. ООО «Росстройгаз» является исполнителем программы догазификации во исполнение постановления Правительства Российской Федерации от 10.09.2016г. № 903 « О порядке разработки и реализации межрегиональных и региональных программ газификации жилищно-коммунального хозяйства, промышленных и иных организаций».

Нами заключен договор о финансировании мероприятий по технологическому присоединению в рамках догазификации № Ф-05-198/2022 от 26.07.2022г. с ООО «Газпром газификация».

Программа догазификации не предусматривает извлечения доходов исполнителей программы, денежные средства, выделяемые на эту программу являются целевыми.

В 2025г. на основании указанного выше договора в адрес ООО «Росстройгаз» поступили денежные средства в размере 14 328 290, 00 (четырнадцать миллионов триста двадцать восемь тысяч двести девяносто) рублей на газификацию конкретных объектов, в соответствии с пообъектным планом догазификации Ярославской области. Денежные средства являются целевыми, в связи с чем, нами предоставляются отчеты о целевом использовании денежных средств ООО «Газпромгазификации», а также отчеты

в управление Федерального казначейства Ярославской области, Министерство Финансов РФ, Федеральное казначейство России.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральными стандартами по ведению бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации. ООО «Росстройгаз» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч.4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011г № 402 ФЗ).

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества рассчитывает продолжать осуществлять деятельность Общества в обозримом будущем.

Бухгалтерский учет в Обществе ведет главный бухгалтер.

Общество осуществляет исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями, установленными ПБУ 22/2010.

Общество признает ошибку существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период превышает 15% от нераспределенной или чистой прибыли.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основные средства

Общество ведет бухгалтерский учет основных средств в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Активы, в отношении которых выполняются условия признания основных средств и стоимостью не более 100 000,00 рублей за единицу списываются в затраты в момент их приобретения.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

После признания основные средства учитываются по фактической себестоимости за вычетом накопленной амортизации.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по основным средствам производится линейным способом.

Финансовые вложения

Общество ведет бухгалтерский учет финансовых вложений в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002г. № 126н.

Запасы

Общество ведет бухгалтерский учет материально-производственных запасов в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019г № 190н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Себестоимость материально-производственных запасов при списании рассчитывается по средней себестоимости.

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Общество ведет бухгалтерский учет расчетов с дебиторами и кредиторами в соответствии с требованиями положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (ПБУ и БО), утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998г № 34н.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество ведет учет денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина России от 02.02.2011г № 11н.

Порядок формирования доходов

Общество ведет бухгалтерский учет доходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 32н.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности (выручкой) доходы, получаемые от вида деятельности, указанного в разделе 1 настоящих пояснений. Общество признает выручку одновременно, в момент оказания услуг.

Порядок формирования расходов

Общество ведет бухгалтерский учет расходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 33н.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, прямо относящиеся к доходам по обычным видам деятельности (выручке).

К прочим расходам относятся расходы, не связанные с признанием выручки. Общество признает расходы одновременно с признанием выручки или прочих доходов, к которым относятся расходы.

События после отчетной даты

Общество отражает события в соответствии с п.38.9 информации Минфина № ПЗ-3/2024

« исходя из принципа рациональности».

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу (в рублях)

Основные средства: 54 единицы, первоначальная стоимость: 32 139 133, 25
Накопленная амортизация: 8 199 143, 67
Балансовая стоимость: 23 939 989,58

В том числе за 2025 год 08.3 строительство объектов основных средств из целевого финансирования на сумму: 11 616 105,59

Запасы: на 31.12.2024г: 4 074 368,01
Поступило в 2025г. 3 621 303,03
Израсходовано.: 3 676 962, 94
Остаток на 31.12.2025г. : 4 018 708,10

Денежные средства: на 31.12. 2024г. расчет./счет : 1 804 398, 47
Касса : 12 905, 68

Поступило в 2025г. в кассу: 1 744 662, 13
Расчет./счет: 28 896 368, 74
Израсходовано: касса: 1 741 740, 91
Расчет/счет 22 995 211, 17

На 31.12.2025г. Касса: 15 826, 90
Расчет./счет : 7 705 556,04

Дебиторская задолженность: на 31.12.2024г.: 19 168 000,00
Поступило в 2025г.: 40 819 679, 19
Погашено в 2025г: 41 958 801,05
На 31.12.2025г. 18 028 878, 14

Заемный средства: на 31.12.2024г.: 9 557 922,00
Погашено: 407 922,00
На 31.12.2025г: 9 150 000,00

Кредиторская задолженность: на 31.12.2024г.: 25 267 514, 41
Поступило в 2025г.: 53 072 533, 83
Погашено в 2025г: 38 294 778, 04
На 31.12.2025г. 40 045 270,20

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах (в рублях)

Основная часть выручки приходится на основной вид деятельности.

Выручка : 18 257 768, 92

Расходы, относящиеся на себестоимость услуг: 16 657 112,90

Прочие доходы: бонусы сбер. Спасибо; возврат гос. пошлины; просроченная кредитор. задолженность : 36 105, 06

Прочие расходы: гос. пошлина Росреестр, просроченная дебиторская задолженность, расчетно-кассовое обслуживание: 543 514,47

Налог на прибыль (ЕНУС): 506 451,00

Пени, штрафы 20 959,97

5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2025г. включены:

- бухгалтерский баланс,
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- отчет о целевом использовании денежных средств.

6. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26.03.2026 г.

Директор ООО «Росстройгаз»



Майков А.Н.