

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО "ГАЗКОМПЛЕКТ МОСКВА"

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ГАЗКОМПЛЕКТ МОСКВА"

Сокращенное наименование: ООО "ГАЗКОМПЛЕКТ МОСКВА"

ИНН/КПП: 7718272571/ 771801001

ОГРН: 1157746808075

Юридический и фактический адрес: 107199, Город Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Гольяново, ул. Байкальская, дом 7, строение 6

Дата государственной регистрации: 02.09.2015

Основной вид деятельности: Торговля оптовая неспециализированная (код ОКВЭД 46.90), доходы по данному виду относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Сведения о государственной регистрации: Организация зарегистрирована Инспекцией Федеральной налоговой службы № 18 по г. Москве, Свидетельство серия 77 № 017265032

Состав учредителей (участников): Савоськина Анна Викторовна (доля в уставном капитале 100%)

Уставный капитал: 20000 рублей. Задолженность учредителя по вкладам в уставный капитал отсутствует.

Статус организации: Общество является субъектом малого предпринимательства.

Применяемая система налогообложения: ОСН.

2. Основа представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность ООО "ГАЗКОМПЛЕКТ МОСКВА" за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета, в частности ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Организация не применяет отраслевые стандарты бухгалтерского учета в связи с их отсутствием применительно к специфике деятельности.

3. Информация об учетной политике организации

Учетная политика ООО "ГАЗКОМПЛЕКТ МОСКВА" для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена Приказом руководителя от «30» декабря 2024 г. № 1 и сформирована в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Основные способы ведения бухгалтерского учета:

Основные средства:

- Лимит стоимости отнесения актива к основным средствам установлен в размере 100 000 рублей. Активы стоимостью ниже этого лимита списываются на расходы по мере отпуска в эксплуатацию.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Запасы:

- Оценка материально-производственных запасов (МПЗ) при их выбытии производится по средней себестоимости.
- Запасы, предназначенные для управленческих нужд, списываются на расходы единовременно в момент приобретения.
- Резерв под обесценение запасов не создается.

Доходы и расходы:

- Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете методом начисления.
- Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров (работ, услуг) полностью в отчетном году их признания.
- Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно.
- Расходы будущих периодов списываются равномерно

Резервы предстоящих расходов и оценочные обязательства:

- Резервы под снижение стоимости МПЗ не создаются

Уровень существенности:

- Существенной признается информация, пропуск или искажение которой может повлиять на экономические решения пользователей отчетности. Количественный критерий существенности установлен в размере 5% от валюты баланса на конец отчетного года.

4. Информация об основных показателях отчетности

- **Основные средства:** По состоянию на 31.12.2025 остаточная стоимость основных средств составляет 16904 тыс. руб. Движение основных средств в отчетном периоде представлено ниже (приложением в виде таблицы). Основные средства, находящиеся в залоге, отсутствуют.
- **Дебиторская и кредиторская задолженность:** Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.
- **Уставный капитал:** Уставный капитал на начало и конец отчетного периода составляет 20000 рублей. Изменений не было.
- **Финансовый результат:** Чистая прибыль отчетного периода составила 30808 тыс. руб.
- **Выплата дивидендов:** В 2025 году из чистой прибыли, полученной по итогам 2024 года, были начислены и выплачены дивиденды участникам в размере 3450 тыс. руб.
- **Информация о чистых активах:** Стоимость чистых активов ООО "ГАЗКОМПЛЕКТ МОСКВА" по состоянию на 31.12.2025 составляет 99686 тыс. руб.

5. Иная существенная информация

- **События после отчетной даты:** Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы оказать влияние на оценку финансового положения организации, не происходило.
- **Непрерывность деятельности:** Организация продолжит свою деятельность в обозримом будущем, у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
- **Информация об ошибках:** Существенных ошибок прошлых лет, исправленных в отчетном периоде, не выявлено.

- **Информация о связанных сторонах:** Операции со связанными сторонами в отчетном периоде носили обычный характер и не оказали существенного влияния на финансовое положение. Сделок, подлежащих особому контролю, не совершалось.
- **Объяснения в расхождениях за 2023-2024г:** С введением нового стандарта ФСБУ 4/2023 в бухгалтерскую финансовую отчетность произошли изменения, в соответствии с этим некоторые показатели предыдущих годов отражаются по новым строкам:

- Арендные обязательства в балансе за 2024 год и за 2023 год отражены в строке 1450 «Прочие обязательства», сейчас эти суммы заполняются в строку 1520 «Обязательство по аренде».

- Задолженность по аренде за 2023 и 2024 год теперь отражается не в строке 1520 «Кредиторская задолженность», а в строке 1520 «Обязательство по аренде».

- Показатели за 2023г и 2024г по стр. 1230 «Дебиторская задолженность» и по стр.1520 «Кредиторская задолженность» в ББ за 2023г и ББ за 2024г отражались развернуто, в отчетности за 2025г эти показатели по прошлым годам (2023г и 2024 г) отражаются свернуто по новой форме в соответствии с ФСБУ 4/2023

- Данные за 2024 и 2023 годы заполнены в новой кодировке строк 2025 года, чтобы отчетность была сопоставимой и была видна динамика показателей за текущий 2025 год и предыдущие отчетные периоды в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Поэтому различия в показателях баланса прошлых лет и баланса 2025 года это не ошибка, а последствия перехода на новый стандарт формирования и предоставления отчетности.

Пояснения по движению основных средств, обязательствам и их обеспечению, запасам, расходам, финансовым вложениям и дебиторской задолженности прилагаются в табличной форме.

Генеральный директор  Савоськина Анна Викторовна

Главный бухгалтер  Савоськина Анна Викторовна

«17» марта 2026 г.

