

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ГАЗтехсервис» за 2025 год

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ГАЗтехсервис» (Общество), сокращенное наименование ООО «ГАЗтехсервис», ИНН 2224077571, КПП 222401001.

Общество с ограниченной ответственностью «ГАЗтехсервис» зарегистрировано 27.11.2002 г.

Основной государственный регистрационный номер 1022201529239.

Юридический, почтовый адрес: 656011, Алтайский край г. Барнаул, пр-т Калинина, 22а.

телефон (3852) 77-43-55

Факс (3852) 77-18-26

В 2025 году финансово-хозяйственная деятельность ООО «ГАЗтехсервис» велась.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2025 года составила 63 человек (на 31.12.2024 года – 63 человека).

Уставный капитал общества 40 000 рублей.

Деятельность Общества не подлежит лицензированию.

Единоличный исполнительный орган ООО «ГАЗтехсервис»:

Директор ООО «ГАЗтехсервис» Дедловских Павел Сергеевич

Список участников ООО «ГАЗтехсервис»:

1. Дедловских Татьяна Геннадьевна — доля в уставном капитале 49%
2. ООО «ГАЗтехсервис» - доля в уставном капитале 51%

Бенефициарным владельцем ООО «ГАЗтехсервис» является Дедловских Татьяна Геннадьевна, единственный учредитель Общества, владеющий долей в уставном капитале 49%.

Виды экономической деятельности, осуществляемые ООО «ГАЗтехсервис»:

№ п/п	Вид деятельности	Код	Тип сведений
1.	Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств	45.20.1	Основной вид деятельности
2.	Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств	45.20.2	Дополнительный вид деятельности
3.	Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов	45.31.1	Дополнительный вид деятельности
4.	Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями	45.32	Дополнительный вид деятельности
5.	Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах	47.19	Дополнительный вид деятельности
6.	Технические испытания, исследования, анализ и сертификация	71.20	Дополнительный вид деятельности

Для осуществления основных видов деятельности ООО «ГАЗтехсервис» арендует имущественный комплекс по пр-ту Калинина 22А площадью 1697,7 кв. м., по ул. Белинского 20, 20В, 20Г - площадью 3505,1 кв. м.

ООО «ГАЗтехсервис» имеет следующие банковские счета:

№ п/ п	Наименование Банка	Адрес	ИНН банка	Тип счета	Номер счета	БИК/ кор. счет банка
1	ПАО Сбербанк	г. Барнаул, пр. Комсомольский 106 а	7707083893	расчетный	40702810802140143582	040173604/ 30101810200000000604
2	ПАО Сбербанк	г. Барнаул, пр. Комсомольский 106 а	7707083893	специальный	40702810902000020881	30101810200000000604
3	ПАО "АК БАРС" БАНК (Расчетный)	г. Казань, ул. Декабристов, 1	1653001805	расчетный	40702810792320001418	049205805/ 30101810000000000805
4.	ФИЛИАЛ ПАО "БАНК УРАЛСИБ" В Г.НОВОСИБИРСК (Расчетный)	Г. Новосибирск, Красный пр-т, 184/1	0274062111	расчетный	40702810732170003016	045004725/ 30101810400000000725

ООО «ГАЗтехсервис» применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы-расходы», с 01.01.2025 г. исчисляет и уплачивает НДС, ставка 5%.

ООО «ГАЗтехсервис» с 01.08.2016 года является субъектом малого предпринимательства - малым предприятием, поэтому вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность. На основании п.52 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность включает в себя бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения.

II. Учётная политика

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе следующей учётной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчёт сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учёте» и Положений по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённого Министерством финансов Российской Федерации.

При оценке статей бухгалтерской отчетности обеспечивается соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия», утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008г. № 106н.

Отражение фактов хозяйственной деятельности производилось с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет в 2025 году велся с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н (в ред. Приказов Минфина РФ от 07.05.2003 N 38н, от 18.09.2006 N 115н, от 08.11.2010 N 142н).

Бухгалтерский учет в 2025 году велся с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1 С: Предприятие Версия 8.3. Конфигурация УПП. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано.

Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражалось с применением счета 10 «Материалы», на котором формировалась фактическая себестоимость материалов и отражалось их движение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится **по себестоимости первых по времени приобретения материально производственных запасов (способ ФИФО);**

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применялся линейный способ.

Ко вновь приобретенным основным средствам применялась Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1. По предметам, приобретенным до 2002 года, начислять амортизацию в порядке, предусмотренном Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР». В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация самостоятельно определяла срок его полезного использования исходя из нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывалась как самостоятельный инвентарный объект.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 (либо меньшего лимита) рублей за единицу отражались в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Активы, приобретенные в лизинг, учитываются на балансе лизингодателя в течение всего срока действия договора согласно условиям договора, при этом в организации такие объекты учитывались на забалансовом счете 001. При окончании срока лизинга, данные активы были приняты в состав МПЗ и отражались в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Установлены следующие группы однородных объектов основных средств:

- сооружения;
- машины и оборудование;
- офисное оборудование;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- другие виды основных средств.

Переоценка однородных объектов основных средств в 2025 году не осуществлялась.

Затраты по текущему ремонту основных средств включались в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и специальную одежду учитывали в составе средств в обороте. Единовременное списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производился в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится **по себестоимости первых по времени приобретения материально производственных запасов (способ ФИФО);**

Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ

9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

При этом доходами от обычных видов деятельности Организации в целом являются:

- выручка от оказания услуг по ремонту, техническому обслуживанию и мойке автотранспортных средств;
- выручка от оказания услуг общественного питания через объекты организации общественного питания, имеющие залы обслуживания посетителей;
- выручка от оказания услуг ремонта автотранспортных средств в рамках дилерских соглашений;
- выручка от оптовой и розничной торговли запасными частями

Доходы, отличные от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признавалась в бухгалтерском учете по моменту отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг).

Прочие поступления признаются в бухгалтерском учете в следующем порядке:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров, а также проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, и доходы от участия в уставных капиталах других организаций (когда это не является предметом деятельности организации) - в порядке, аналогичном предусмотренному пунктом 12 ПБУ 9/99.

При этом для целей бухгалтерского учета проценты начисляются за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, - в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек;
- иные поступления - по мере образования (выявления).

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В соответствии с учетной политикой для учета коммерческих расходов используются счет 44 «Издержки обращения», для учета управленческих расходов используются счет 26 «Общехозяйственные расходы», на которых формируется информация по видам затрат и подразделениям Общества.

Расходы на продажу, учитываемые на счете 44, в конце месяца полностью списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу»

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы»

26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» отчета о финансовых результатах Общества.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», также отражаются по строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»

Расходы по кредитам и займам (за исключением эмитентов публично размещаемых ценных бумаг) признавались прочими расходами.

Оценка всех финансовых вложений осуществлялась в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определялась.

ООО «ГАЗтехсервис» не применяло положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Учетной политикой Общества определен уровень существенности - 5 % от показателей статьи.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) и НДС.

2. Изменение учетной политики

В 2025 году изменения учетной политики не вносились.

III. Пояснения о предоставленной Упрощенной бухгалтерской отчетности.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена 27 марта 2026 года и представлена на утверждение участнику Общества. Основанием послужило решение участников Общества:

- о раскрытии информации показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 года и отчета о финансовых результатах за 2025 год в пояснениях бухгалтерской (финансовой) отчетности (исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского отчета и отчетности).

IV. Раскрытие существенных показателей

ООО «ГАЗтехсервис» с 01.08.2016 года является субъектом малого предпринимательства - малым предприятием, поэтому вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность. На основании п. 52 ФСБУ 4/2023 Бухгалтерская (финансовая) отчетность включает в себя бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения.

1. Материальные внеоборотные активы (строка бухгалтерского баланса 1150)

По состоянию на 31.12.2025 года материальные внеоборотные активы ООО «ГАЗтехсервис» составили 1456 тыс. рублей:

1.1.Наличие и движение основных средств, тыс. руб.

1.1. Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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	3а 2025 г.	15 328	(13 946)	-	(1 412)	1 397	(288)	-	-	-	-	-	13 917	(12 837)
	3а 2024 г.	14 936	(14 120)	788	(396)	396	(222)	-	-	-	-	-	15 328	(13 946)
в том числе:														
сооружения	3а 2025 г.	147	(147)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	147	(147)
	3а 2024 г.	147	(147)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	147	(147)
машины и оборудование(кроме офисного)	3а 2025 г.	14 966	(13 197)	-	(1 395)	1 395	(319)	-	-	-	-	-	13 571	(12 201)
	3а 2024 г.	14 296	(12 995)	788	(118)	118	(319)	-	-	-	-	-	14 966	(13 197)
офисное оборудование	3а 2025 г.	462	(413)	-	(15)	-	-	-	-	-	-	-	447	(413)
	3а 2024 г.	465	(402)	-	(3)	3	(14)	-	-	-	-	-	462	(413)
производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	216	(216)	-	(2)	2	-	-	-	-	-	-	214	(214)
	3а 2024 г.	216	(216)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	216	(216)
другие виды основных средств	3а 2025 г.	94	(94)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	94	(94)
	3а 2024 г.	369	(369)	-	(275)	275	-	-	-	-	-	-	94	(94)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	557	(121)	-	-	-	(111)	-	-	-	-	-	557	(232)
	3а 2024 г.	557	(9)	-	-	-	(111)	-	-	-	-	-	557	(121)
в том числе:														
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря
Амортизируемые основные средства - всего	1 405	1 818	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного оборудования)	1 371	1 769	-
офисное оборудование	34	49	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

По состоянию на 31.12.2025 года в организации имеются полностью с амортизированных объекты основных средств, которые продолжают использоваться в производственной деятельности организации и учитываются на балансе по нулевой стоимости.

1.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	51	-	-	-	-	-	51	-
	За 2024 г.	51	-	282	-	-	(282)	51	-
в том числе:									
машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	51	-	-	-	-	-	51	-
	За 2024 г.	51	-	282	-	-	(282)	51	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	506	-	-	(506)	-	-
в том числе:									
машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	506	-	-	(506)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка бухгалтерского баланса 1170)

В строке баланса 1170 отражены долгосрочные финансовые вложения Общества, по состоянию на 31.12.2025 года составили 34799 тыс. рублей:

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений, тыс.руб.											
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	3а 2025 г.	34 799	-	-	-	-	-	-	-	34 799	-
	3а 2024 г.	34 799	-	-	-	-	-	-	-	34 799	-
в том числе:											
доля в уставном капитале ООО	3а 2025 г.	34 799	-	-	-	-	-	-	-	34 799	-
"Алтайгазавтосервис"	3а 2024 г.	34 799	-	-	-	-	-	-	-	34 799	-

Резерв на обесценение финансовых вложений на 31.12.2025 год не создавался, в связи с отсутствием признаков обесценения.

3. Запасы. (строка бухгалтерского баланса 1210)

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	3а 2025 г.	9 893	-	190 959	(192 191)	-	-	X	X	8 661	-
	3а 2024 г.	10 930	-	265 257	(266 293)	-	-	X	X	9 893	-
в том числе: материалы	3а 2025 г.	9 869	-	188 797	(190 052)	-	-	-	-	8 614	-
	3а 2024 г.	10 902	-	263 184	(264 217)	-	-	-	-	9 869	-
товары	3а 2025 г.	24	-	2 162	(2 139)	-	-	-	-	47	-
	3а 2024 г.	28	-	2 073	(2 077)	-	-	-	-	24	-

Резерв под обесценение запасов на 31.12.2025г. не создавался.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка бухгалтерского баланса 1250)

По состоянию на 31.12.2025 года сумма денежных средств и денежных эквивалентов составляет 528 тыс. рублей.

Движение денежных средств, тыс.руб.:		
Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Сальдо денежных средств на начало года	1 298	2 644
Поступление денежных средств - всего	253 722	213 155
в том числе		
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	242 902	208 995
арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	1 436	1 855
прочие поступления	6 811	1 104
проценты по долговым финансовым вложениям	1 958	761
поступления от погашения займов	615	440
Платежи - всего	(254 492)	(214 501)
в том числе		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(134 392)	(126 346)
в связи с оплатой труда работников	(59 044)	(49 133)
предоставление займов	(500)	
в бюджет (единый налоговый платеж)	(34 462)	(21 357)
прочие платежи	(7 043)	(10 218)
Приобретение внеоборотных активов (основных средств)		(627)
Выплата дивидендов и других платежей в пользу собственников	(19 051)	(6 820)
Сальдо денежных средств на конец года	528	1298

5. Финансовые и другие оборотные активы (строка бухгалтерского баланса 1240)

В строке баланса 1240 по состоянию на 31.12.2025г. отражено:

- дебиторская задолженность - 21 079 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов - 42 тыс. руб.;
- краткосрочные финансовые вложения – 1017 тыс.руб.

Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025г. составила 1 961 тыс. руб.

Расшифровка наличия и движения финансовых и других оборотных активов представлена в таблицах 5.1; 5.2; 5.3:

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

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.	19 884	(1 302)	13 026	-	(10 485)	(46)	2	-	23 040	(1 961)
	За 2024 г.	16 905	-	14 291	-	(11 194)	(118)	-	-	19 884	(1 302)
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15 592	(20)	7 252	-	(8 749)	-	-	-	14 756	(681)
	За 2024 г.	7 770	-	11 729	-	(3 876)	(31)	-	-	15 592	(20)
авансы выданные	За 2025 г.	1 743	-	5 372	-	(697)	-	-	-	6 418	-
	За 2024 г.	6 465	-	1 591	-	(6 313)	-	-	-	1 743	-
прочая	За 2025 г.	2 549	(1 282)	402	-	(1 039)	(46)	2	-	1 866	(1 280)
	За 2024 г.	2 670	-	971	-	(1 005)	(87)	-	-	2 549	(1 282)
Итого	За 2025 г.	19 884	(1 302)	13 026	-	(9 822)	(46)	2	X	23 040	(1 961)
	За 2024 г.	16 905	-	14 291	-	(11 194)	(118)	-	X	19 884	(1 302)

5.2. Наличие и движение расходов будущих периодов, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступление	выбыло	
		учтенная по условиям договора	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	учтенная по условиям договора
Расходы будущих периодов, в т.ч.	за 2025 г.	34	69	61	42
	за 2024 г.	12	94	72	34
лицензии	за 2025 г.	15	59	33	41
	За 2024 г.	12	15	12	15
право использование программы ЭВМ	за 2025 г.	19	10	28	1
	За 2024 г.		79	60	19
Итого	за 2025 г.	34	69	61	42
	за 2024 г.	12	94	72	34

5.3. Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений, тыс.руб.

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					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	21 072	-	500	20 555	-	-	-	-	1 017	-
	За 2024 г.	1 512	-	20 000	440	-	-	-	-	21 072	-
в том числе:											
процентный займ	За 2025 г.	21 072	-	500	20 555	-	-	-	-	1 017	-
	За 2024 г.	1 512	-	20 000	440	-	-	-	-	21 072	-

6. Капитал и резервы (строка бухгалтерского баланса 1300)

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
На 31 декабря 2023 г.	40	-	-	-	85	61 242	61 367
Корректировка в связи с: изменением учетной политики	-	-	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2023 г. после корректировки	40	-	-	-	85	61 242	61 367
За 2024 г.							
Чистая прибыль (убыток)	-	-	-	-	-	27 001	27 001
Переоценка внеоборотных активов	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	-	-	-	-	-	(12 000)	(12 000)
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	-	-	-	-	-	-	-
Реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения - всего	-	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2024 г.	40	-	-	-	85	76 243	76 368
На 31 декабря 2024 г.	40	-	-	-	85	76 243	76 368
Корректировка в связи с:							
изменением учетной политики	-	-	-	-	-	-	-

исправлением ошибок	-	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2024 г. после корректировки	40	-	-	-	85	76 243	76 368
За 2025 г.							
Чистая прибыль (убыток)	-	-	-	-	-	17 662	17 662
Переоценка внеоборотных активов	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	-	(30 084)	-	-	-	(12 219)	(42 303)
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	-	-	-	-	-	-	-
Реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения - всего	-	-	-	-	-	(20 000)	(20 000)
На 31 декабря 2025 г.	40	(30 084)	-	-	85	61 687	31 727

В 2025 году между ООО «ГАЗтехсервис» и ООО Алтайгазавтосервис» было заключено Соглашение от 05.05.2025 года о прощении долга по договору займа № 83/21 от 30.09.2024 года сумму 20 000 тыс. руб., данная операция отражена в строке 1300 «Капитал» Бухгалтерского баланса. В 2025 году одним из учредителей ООО «ГАЗтехсервис» было принято решение о выходе из Общества с выплатой действительно стоимости 51% доли, что в стоимостном выражении составляет 30 084 тыс.руб.

7. Кредиторская задолженность (строка бухгалтерского баланса 1520)

По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность составляет 35 855 тыс. руб.

Расшифровка о наличии и движении за 2025г. представлена в таблице, тыс. руб.:

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.	11 180	28 096	225	(3 586)	(60)	0	35 855
	За 2024 г.	6 882	7 787	264	(3 701)	(52)	0	11 180
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	762	255		(559)	(7)	0	451
	За 2024 г.	2 083	623		(1 928)	(16)	0	762

авансы полученные	За 2025 г.	1 111	733		(827)	(53)	0	964
	За 2024 г.	1 677	759	176	(1 465)	(36)	0	1 111
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	2 950	6432	225	(467)		0	9 140
	За 2024 г.	1 438	1 424	88			0	2 950
кредиты	За 2025 г.						0	
	За 2024 г.						0	
займы	За 2025 г.						0	
	За 2024 г.						0	
прочая	За 2025 г.	6 357	20 676		(1 732)		0	25 301
	За 2024 г.	1 684	4 981	0	(308)		0	6 357
Итого	За 2025 г.	11 180	28 095	225	(3 586)	(60)	X	35 854
	За 2024 г.	6 882	7 787	264	(3 701)	(52)	X	11 180

Размер налогов, начисленных ООО «ГАЗтехсервис» в 2025 году составляет 40 651 тыс. руб., в т.ч.:

- НДФЛ, исчисленный налоговым агентом – 10 582 тыс. руб.
- страховые взносы – 13 392 тыс. руб.;
- НДС – 12 037 тыс. руб.;
- налог УСН – 4 640 тыс. руб.

Размер налогов, начисленных ООО «ГАЗтехсервис» в 2024 году составляет 22 823 тыс. руб., в т.ч.:

- НДФЛ, исчисленный налоговым агентом – 8 692 тыс. руб.
- страховые взносы – 10 914 тыс. руб.;
- налог УСН – 3 217 тыс. руб.

8. Расшифровка Отчета о финансовых результатах за 2025г.:

Выручка за 2025 год (строка отчета о финансовых результатах 2110) составила 231576 тыс. рублей, в том числе:

Наименование показателя	2025г.	(тыс. руб.)
		2024г.

Выручка	231 576	226 634
Коммерческий ремонт автотранспортных средств	210 289	206 893
Ремонт автотранспортных средств в рамках дилерских соглашений	17 855	15 820
Оптовая и розничная продажа запасных частей	1 806	2 435
Услуги кафетерия	1 626	1 486

Расходы по обычной деятельности за 2025 (строка отчета о финансовых результатах 2120) составили:
(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Всего расходы по обычной деятельности, в т.ч.:	208 619	194 765
Себестоимость	185 413	173 568
Коммерческий ремонт автотранспортных средств	165 459	152 026
Ремонт автотранспортных средств в рамках дилерских соглашений	16 829	16 039
Оптовая и розничная продажа запасных частей	1 195	3 813
Услуги кафетерия	1 930	1 690
Коммерческие расходы	8 815	8 212
Управленческие расходы	14 391	12 985

Прочие доходы за 2025 год (строки отчета о финансовых результатах 2340) составили 10 822 тыс. рублей, в том числе:

Строка 2340 "Прочие доходы", тыс. руб.		
Наименование статьи доходов	2025 г.	2024 г.

-проценты к получению	1 835	1 167
-доходы от сдачи в субаренду помещений и оборудования	1 743	1 742
- реализация права требования после наступления срока платежа	7 064	3 727
- списание кредиторской задолженности	60	53
-прибыль прошлых лет		26
- прочие доходы	120	164
Итого	10 822	6 879

Прочие расходы за 2025 год (строки отчета о финансовых результатах 2350) составили 11 477 тыс. рублей, в том числе:

Строка 2350 " Прочие расходы", тыс. руб.		
Наименование затрат	2025 г.	2024 г.
- расходы на услуги банков	649	439
- штрафы, пени административные и налоговые	225	176
- реализация права требования после наступления срока платежа	7 064	3 727
-расходы связанные со сдачей имущества в аренду	125	138
- резерв по сомнительным долгам	660	1 302
- списание дебиторской задолженности	46	117
- прочие внереализационные расходы	2 708	2 587
Итого	11 477	8 486

Налог на прибыль (УСНО) за 2025г. составляет 4 640 тыс. рублей, пени в размере 225 тыс. руб. отражены в составе прочих расходов .

Налог на прибыль (УСНО) за 2024г. составляет 3 261 тыс. руб., в т. ч. налог 3173 тыс. руб., пени – 88 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 года составила 17 662 тыс. рублей.

Чистая прибыль за 2024 года составила 27 001 тыс. рублей.

9. Валюта баланса (итоговая сумма активов и итоговая сумма пассивов) (строки баланса 1600 и 1700)

Валюта баланса на 31.12.2025 года составила 67 581 тыс. рублей.

Валюта баланса на 31.12.2024 года составила 87 547 тыс. рублей.

Валюта баланса на 31.12.2023 года составила 68 248 тыс. рублей.

10. Чистые активы

Стоимость чистых активов на 31.12.2025 года составила 31 727 тыс. рублей.

Стоимость чистых активов на 31.12.2024 года составила 76 368 тыс. рублей.

Стоимость чистых активов на 31.12.2023 года составила 61 366 тыс. рублей.

11. Обеспечение обязательств.

Обеспечения обязательств выданы для ПАО АК Барс Банк за ООО «Алтайгазавтосервис» в размере 62 000 тыс. руб., в связи с тем, что ООО «Газтехсервис» является поручителем на основании заключенного договора поручительства № 9232/2/2025/0037-02/04 от 23.01.2025г. во исполнение обязательств отвечать солидарно с ООО «Алтайгазавтосервис» (Должник) перед ПАО «АК БАРС» БАНК за исполнение должником всех обязательств по кредитной линии согласно договору № № 9232/2/2025/0037 от 23.01.2025г.

12. Государственная помощь.

В 2025г. государственная помощь от Социального фонда России в виде возмещения расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний поступила в сумме 47 060,84 руб., в 2024 году данное возмещение составило 35 716,71 руб.

Директор_____ Дедловских П.С.

27 марта 2026 г.