

Общество с ограниченной ответственностью  
«ГазТехноСервис»

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

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

Сокращенное наименование: ООО «ГТС»

Юридический адрес: 236010, г. Калининград, ул. Марата, д.2

Дата государственной регистрации: 19.10.2004

Численность сотрудников на 31.12.2025 – 21 человек

Уставной капитал составляет 10 000 руб.

Участниками являются: Елкина Е.Н. с долей 66%;

Елкина Д.А. с долей 17%;

Елкина Е.А. с долей 17%.

Основной вид деятельности организации:

Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения (код ОКВЭД 42.21)

Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор Елкин С.С. (Протокол общего собрания участников от 23.01.2023)

Главный бухгалтер Боева М.В.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

В организации применяется УСН с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов»

**2. Применение стандартов бухгалтерского учета**

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с РСБУ- Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «ГТС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

ООО «ГТС» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Организация не получала господошь.

### 3. Инвентаризация

| Объект учета                             | Дата проведения инвентаризации | Примечание                                                                              |
|------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| Материально-производственные запасы      | 26.12.2025                     | Недостач, излишков не выявлено                                                          |
| Дебиторская и кредиторская задолженность | 05.12.2025                     | Просроченная дебиторская задолженность на сумму 272 тыс. руб. включена в прочие расходы |
| Основные средства                        | 25.11.2025 г.                  | Недостач, излишков не выявлено                                                          |

### 4. Основные факторы, повлиявшие на результат деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 235 088 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года (220 009 тыс. руб. за 2024 г.). Но чистая прибыль организации за отчетный период составила 11 332 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя прошлого года. Рост выручки свидетельствует о сохранении спроса на услуги/товары организации. Однако рост выручки не компенсировал объем произведенных расходов. Себестоимость произведенных расходов по отношению к выручке тоже увеличилась на 12% (в 2024 г. она составила 79,6%, а в 2025 г. 91,6%).

### 5. Учетная политика

#### 5.1. Учет основных средств

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Основные средства (стр. 1150) 38 677 тыс. руб. Снижение по сравнению с 2024 г. (46 695 тыс. руб.) связано с начислением амортизации. В течение года выбытия основных средств не производилось. В 2025 г. приняты учету два грузовых бортовых автомобиля, сварочный аппарат и система локаций.

5.2. Нематериальные активы на балансе организации не числятся.

#### 5.3. Материально-производственные запасы

В составе запасов Организация отражает материалы, товары, используемые в основной деятельности.

В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок, премий (Пункты 6,13.32,35 ФСУ 5/2019).

Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы» и счете 41 «Товары». Счета 15 и 16 не используются.

При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.

#### **5.4. Учет аренды**

ООО «ГТС» арендует производственное помещение в г. Гурьевске и офисное помещение в г. Калининграде по договорам краткосрочной аренды - заключаются на 11 месяцев с возможностью продления. Общество применяет упрощенный порядок учета соответствии с подп. "в" п.11 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Права пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

#### **5.5. Расходы**

Расходы на продажу материалов ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счетов 26, 20 в дебет счета 90 «Продажи»

#### **5.6. Капитал и резервы**

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

Нераспределенная прибыль: 70 022 тыс. руб. (2024 г.: 118 689 тыс. руб.). Получена чистая прибыль 2025 г. 11 333 тыс. руб. и были выплачены дивиденды в размере 60 000 тыс. рублей.

#### **5.7. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность состоит в основном из задолженности покупателей за выполненные работы. В 2024 г. она составляла 42 938 тыс. рублей. В 2025 г. была погашена и на 31.12.2025 г. составила всего 2 496 тыс. руб. Списана сомнительная дебиторская задолженность (нарушение должником сроков исполнения обязательства; возбуждение процедуры банкротства в отношении должника) в размере 272 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

#### **5.8. Кредиторская задолженность**

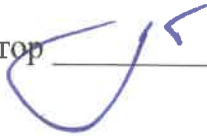
Кредиторская задолженность перед покупателями составляет 4 533 тыс. руб (получены авансы), перед поставщиками – 4 521 тыс. руб., налоговые обязательства – 10 875 тыс. руб.

### **6. Информация о деятельности**

Организация планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация и реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

25.03.2026 г.

Директор  \_\_\_\_\_ Елкин Станислав Станиславович