

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Газмонтажсервис» (ООО «Газмонтажсервис»)

ИНН 7722287299, КПП 503801001, ОГРН 1037722017300

Адрес: 141214, Московская обл, г. Пушкино, п. Зверосовхоза, ул. Соболиная, д. 11, стр. 8, офис 6

1. Общая информация об организации

ООО «Газмонтажсервис» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.2 — аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 тыс. руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

По строке 1150 бухгалтерского отражена сумма 343 398 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 240 506 тыс. руб.), в нее включена стоимость основных средств и вложения во внеоборотные активы.

5. Аренда

Общество сдает в аренду собственное недвижимое имущество. По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы отсутствуют.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаток денежных средств и денежных эквивалентов составляет 413 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 319 тыс. руб.). Увеличение остатка связано с положительным финансовым результатом и привлечением заемных средств.

8. Финансовые и другие оборотные активы

В составе финансовых и других оборотных активов Общество отражает налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям и дебиторскую задолженность.

По состоянию на 31 декабря 2025 года:

— НДС по приобретенным ценностям составляет 28 438 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 21 461 тыс. руб.).

— дебиторская задолженность (включена в строку 1240) составляет 14 705 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует.

9. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 4 510 тыс. руб. и оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 118 235 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 105 596 тыс. руб.). Увеличение нераспределенной прибыли обусловлено чистой прибылью, полученной в 2025 году в размере 12 639 тыс. руб. В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

10. Долгосрочные заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочные заемные средства составляют 195 239 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 134 039 000,00 тыс. руб.). Увеличение связано с привлечением долгосрочных займов для финансирования строительства склада. Просроченная задолженность отсутствует.

11. Краткосрочные заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочные заемные средства составляют 1 982 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 755 тыс. руб.). Увеличение связано с привлечением займов. Просроченная задолженность отсутствует.

12. Краткосрочная кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочная кредиторская задолженность составляет 68 013 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 36 847 тыс. руб.). В составе кредиторской задолженности отражены обязательства перед поставщиками, по оплате труда, по налогам и сборам. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

13. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы

14. Финансовые результаты

В 2025 году Обществом получены следующие финансовые результаты (тыс. руб.):

Показатель	2025 год	2024 год
Выручка	50 308	50 038
Расходы по обычным видам деятельности	(30 065)	(24 765)
Проценты к уплате	(1 226)	(663)
Прочие расходы	(1 940)	(1 864)
Налог на прибыль	(4 438)	(2 418)

Показатель	2025 год	2024 год
Чистая прибыль	12 639	20 536

Анализ финансовых результатов:

- Выручка в 2025 году незначительно увеличилась по сравнению с 2024 годом (на 0,5%), что свидетельствует о стабильности объемов выполняемых работ.
- Расходы по обычным видам деятельности выросли на 21,4% в связи с увеличением расходов по содержанию и ремонту недвижимого имущества
- Увеличение процентов к уплате связано с ростом объема заемного финансирования.

15. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Сафонов Валентин Сергеевич.

Главный бухгалтер — Ковалкина Вера Александровна

16. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

17. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Газмонтажсервис» _____ В.С. Сафонов

