

Общество с ограниченной ответственностью "Газсервисцентр"
(ООО "Газсервисцентр")
ИНН 1645015385, КПП 164501001, ОГРН 1031610000641,
адрес: 423237, Республика Татарстан, г. Бугульма, ул. Советская, д. 79, помещ. 1005

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

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

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 43.29, 43.22, 47.52.5, 71.12.62, 46.74.2.

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего 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 N 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;

- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита и срок его полезного использования менее 12 месяцев, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Аренда

2.6.1. Учитываем любую аренду как краткосрочную, если договор не предусматривает выкупа и объект не сдается в субаренду.

(Основание: п.11 ФСБУ 25/2018)

2.7. Бухгалтерская отчетность

2.7.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

(тыс. руб.)									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение за период				На конец периода	
		первнач.стоимость	накопл. Амортизация	Поступило	Выбытие		Амортизация	первонач.стоимость	накопл. н. амортизация
					первонач.стоимость	накопл.амортизация			
Основные средства, всего:	2024 г.	9673	6736		1702	1702	520	7971	5554
В т.ч. Здание (помещение)	2024 г.	2605	461				65	2605	526
Оборудование (в т.ч. оргтехника)	2024 г.	5892	5118		1026	1026	447	4866	4539
Транспорт (автомашина)	2024 г.	1138	1138		676	676	0	462	462
мебель	2024 г.	38	19		0	0	8	38	27
Итого:		9673	6736	0	1702	1702	520	7971	5554
Основные средства, всего:	2025 г.	7971	5554		462	462	105	7509	5197
Здание (помещение)	2025 г.	2605	526				65	2605	591
Оборудование (в т.ч. оргтехника)	2025 г.	4866	4539				33	4866	4572
Транспорт (автомашина)	2025 г.	462	462		462	462	0	0	0
мебель	2025 г.	38	27				7	38	34
Итого:		7971	5554	0	462	462	105	7509	5197

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Изменение за период		(тыс. руб.) На конец периода
		фактич. Себестоимость		Списано по своей деятельности	Реализовано на сторону	фактическая себестоимость
Запасы, всего:	2024 г.	1716	11636	6629	5098	1625
В т.ч.: Сырьё, материалы (в т.ч. для продажи)	2024 г.	1651	11318	6281	5098	1590
инвентарь и БИМ	2024 г.	63	318	348	0	33
Зап. части	2024 г.	2	0	0	0	2
Итого:	2024 г.	1716	11636	6629	5097	1625
Запасы, всего:	2025 г.	1625	23270	17987	5175	1733
В т.ч. : Сырьё, материалы (в т.ч. для продажи)	2025 г.	1590	23122	17820	5175	1717
инвентарь и БИМ	2025 г.	33	148	167	0	14
Зап. части	2025 г.	2	0	0	0	2
Итого:	2025 г.	1625	23270	17987	5175	1733

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило в результате хозяйственной деятельности	Изменение за период		(тыс. руб.) На конец периода
		По договорам			оплачено , погашено	списано расходы	По договора м
Краткосроч. дебит. задолженность, всего:	2024 г.	2732		32041	31773	1123	1877
В т.ч. : Расчёты с поставщиками авансы (сч. 60)	2024 г.	0		66	0	0	66
Расчёты с покупателями и заказчиками (сч. 62)	2024 г.	2602		31644	32822	0	1424
Расчёты с бюджетом (сч. 68- налог на прибыль, платежи в экол. фонд)	2024 г.	4		0	-1175	1123	56
Расчёты с прочими дебиторами и кредиторами авансы(сч. 76)	2024 г.	126		331	126	0	331
Итого:	2024 г.	2732		32041	31773	1123	1877
Краткосроч. дебит. задолженность, всего:	2025 г.	1877		53689	55280	0	286
В т.ч.: Расчёты с поставщиками авансы (сч. 60)	2025 г.	66		40	66	0	40
Расчёты с покупателями и заказчиками (сч. 62)	2025 г.	1424		53638	54830	0	232
Расчёты с бюджетом (сч. 68)	2025 г.	56		0	53	0	3
Расчёты с прочими дебиторами и кредиторами авансы (сч. 76)	2025 г.	331		11	331	0	11
Итого:	2025 г.	1877		53689	55280	0	286

6. Расходы по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)

Наименование показателя:	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	17987	6629
Расходы на оплату труда	9272	6453
Отчисление на страховые взносы	2184	1646
Налоги и платежи	1451	1059
Амортизация	105	520
Прочие затраты	5078	3523
Итого:	36077	19830
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для продажи	5175	5097
Всего расходов по обычным видам деятельности	41252	24927

7. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 30 000 (Тридцать тысяч) руб., в том числе оплаченный - 30 000 (Тридцать тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Юнусов Рагат Мавлетович	16500	55	16500	55
2.	Филимонова Елена Леонидовна	13500	45	13500	45
Итого:		30 000	100	30 000	100

8. Иная информация

8.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

8.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

8.3. В ближайшее время не собираемся ликвидироваться, деятельность будет продолжаться непрерывно.

8.4. Никаких важных событий после отчетной даты не происходило.

Директор

(наименование должности)

27 марта 2026 г.

(подпись)

Юнусов Рагат Мавлетович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(наименование должности)

27 марта 2026 г.

(подпись)

Филимонова Елена Леонидовна

(расшифровка подписи)