

«Горгаз»

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Московская область, г.Одинцово, ул.Маршала Толубко, д.3, корпус 3, офис IV, каб. 4

Исх. № 27
от « 20 » марта 2026г.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31.12.2025 г.

(текстовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Горгаз» за 2025г. , подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Горгаз» ИНН/КПП 5032239714/503201001

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 21.06.2011г. за основным государственным регистрационным номером 1115032005065.

Юридический адрес: 143003, Московская область, г.Одинцово, ул.Маршала Толубко, д.3, корпус 3, офис IV, каб. 4

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 чел.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

1.2. Основные виды деятельности

В 2025году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

Уставная деятельность:

По кодам ОКВЭД 46.90 - «Торговля оптовая неспециализированная».

1.3. Информация о размере уставного капитала и участниках общества

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Горовой В.Е., с долей 100 процентов.

1.4. Информация об органах управления

Высшим органом управления общества является участник, которым принимаются все решения: Горовой Владимир Евгеньевич

1.5. Иная информация

Генеральным директором общества является Гусев Алексей Викторович

Главным бухгалтером общества является Гусев Алексей Викторович

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Горгаз» сформирована исходя из действующего законодательства в Российской Федерации. Ведение бухгалтерского учета в обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2012г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- общества планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими факторами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика общества предполагает соблюдение требований полноты, осмоторительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», введенный Приказом Минфина от 04.10.2023г. № 157Н.

В состав бухгалтерской отчетности входит:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Приложения к бухгалтерскому балансу.

Основание: ч.1 ст. 14 Закона № 402-ФЗ, пп. «а» п.5 ФСБУ 4/2023.

Состав приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включает:

- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая информацию, подлежащую раскрытию.

Информация считается существенной, если её пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – не менее 10 процентов.

Существенными для раскрытия в отчете о финансовых результатах признаются суммы, составляющие не менее 10 процентов.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Общество руководствуется правилами исправления ошибок и порядком раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности, установленными ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина РФ от 28.06.2010г. № 63н

Ошибка признается существенной, если показатель бухгалтерской отчетности, выраженной в денежном измерении, искажен не менее чем на 10 процентов от общей величины показателя.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета в обществе осуществляется бухгалтерией. Организацию учетной работы и распределение её объема осуществляет главный бухгалтер.

Обработка первичных учетных документов, формирование регистров бухгалтерского учета, а также отражение фактов хозяйственной жизни по соответствующим счетам Рабочего плана счетов осуществляется с применением 1С: Предприятие 8.3.

Основание : п. 4 ПБУ 1/2008

2.4. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации активов и обязательств общества, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов её проведения, осуществляется в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

Последняя инвентаризация активов и обязательств проводилась на 30.12.2025г.

2.5. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств общество руководствуется ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н.

Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020. Относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении малоценных (несущественных) основных средств, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Несущественные активы, соответствующие одновременно признакам основных средств, но имеющие стоимость ниже лимита сразу учитываются в расходах в момент приобретения. Затраты на их приобретение признаются в расходах периода, в котором они понесены. (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Основание: п.13 и п.14 ФСБУ 6/2020

Общество начисляет амортизация линейным способом ежемесячно.

Основание: п. 32 и п 35 ФСБУ 6/2020

Общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020

Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Основание: п. 37 ФСБУ 6/2020

К основным средствам относится имущество, предназначенное для использования и деятельности, направленной на достижение целей создания общества и для управленческих нужд общества. В целях обеспечения сохранности этих объектов в деятельности и при эксплуатации организовывается надлежащий контроль за их движением.

Активы организации, принятые к учету в качестве объектов основных средств, учитываются на сч. 01 субсчет 01.01. «Основные средства в организации»

после успешного тестирования оборудования и подписания акта ввода в эксплуатацию. Переоценка основных средств не производится.

2.6. Запасы.

Учет запасов в обществе ведется на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н.

Резерв под обеспечение запасов не создается, в соответствии с п. 33 ФСБУ 5/2019. Запасы общества, используемые в целях, ради которых оно создано, оцениваются на отчетную дату по средней себестоимости.

2.7. Расчеты с дебиторами и кредиторами.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания. Списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовый результат .

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений общества.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ № 34, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом инфина РФ от 06.10.2008г. № 106н/г, резервы по сомнительным долгам, а также прочие виды резервов являются оценочными.

2.8. Целевое финансирование.

Общество ведет свою деятельность не привлекая целевое финансирование и государственную помощь .

2.9. Арендованные основные средства.

Арендованные обществом основные средства учитываются в бухгалтерском учете в общем порядке по правилам стандарта ФСБУ 25/2018.

Общество является арендатором офисного помещения по краткосрочному договору аренды .

2.10. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организации» (ПУ 9/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999г. № 32н.

2.11. В целях начисления налога на прибыль прочими доходами общества признаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;

- прочие доходы.

2.12. Порядок формирования расходов.

Расходам общества являются расходы на уставную деятельность общества, включающие различные категории затрат, такие как зарплата сотрудников, закупка сырья, материалов, услуг, аренда, маркетинг, обслуживание оборудования.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организации» (ПБУ10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

2.13. События после отчетной даты.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного Приказом Минфина России от 25.11.1998г. № 53н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имеет место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2.14. Прочие условия

Общество ведет упрощенный бухгалтерский учет и не применяет ПБУ, перечень которых содержится в Информации Минфина России №ПЗ-3/2024 «Об упрощенной системе бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую (финансовую) отчетность»

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Пояснения представлены в виде таблиц

Таблица 3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	568	538	(758)	348
	За 2024 г.	348	3 007	(2 786)	568
в том числе: Товары	За 2025 г.	568	538	(758)	348
	За 2024 г.	348	3 007	(2 786)	568

Общество осуществляет продажу товаров, являясь комитентом.

Таблица 3.2. Наличие и движение дебиторской задолженности

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	поступило	списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 043	317	(84)	2 276
	За 2024 г.	1 804	336	(97)	2 043
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	-	-	1
	За 2024 г.	19	-	(19)	1
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	16	-	(16)	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	124	334	-	457
	За 2024 г.	141	-	(17)	124
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	63	(27)	(36)	-
	За 2024 г.	-	63	-	63
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	11	-	11
	За 2024 г.	45	-	(45)	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 855	-	(48)	1 807
	За 2024 г.	1 582	273	-	1 855
Итого	За 2025 г.	2 043	317	(84)	2 276
	За 2024 г.	1 804	336	(97)	2 043

Таблица 3.3. Движение денежных средств

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 274	5 007
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	-	-
арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 274	5 007
Платежи - всего	4120	(2 469)	(6 261)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(2 092)	(5 332)
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(377)	(929)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 195)	(1 254)
Сальдо денежных потоков за период	4400	(1 195)	(1 254)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	3 431	4 685
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	2 236	3 431

Таблица 3.4. Нераспределенная прибыль

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
На 31 декабря 2023 г.	3100	10	3 080	3 090
За 2024 г.				
Чистая прибыль (убыток)	3211	-	1 555	1 555
На 31 декабря 2024 г.	3250	10	4 635	4 645
За 2025 г.				
Чистая прибыль (убыток)	3311	-	150	150
На 31 декабря 2025 г.	3300	10	4 785	4 795

Таблица 3.5. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 402	50	(1 382)	70
	За 2024 г.	3 753	1 402	(3 753)	1 402
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 356	-	(1 356)	-
	За 2024 г.	3 748	1 356	(3 748)	1 356
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	47	14	61
	За 2024 г.	5	-	(5)	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	40	-	(40)	-
	За 2024 г.	-	40	-	40
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6	3	-	9
	За 2024 г.	-	6	-	6
Итого	За 2025 г.	1 402	50	(1 382)	70
	За 2024 г.	3 753	1 402	(3 753)	1 402

4. Прочие пояснения

4.1. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности.

События и условия в отдельности и в совокупности, которые могут вызвать значительные сомнения в способности общества продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют.

4.2. События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имеет место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Существенные события после отчетной даты, способные оказать влияние на показатели финансовой отчетности обществу неизвестны.

4.3. Выручка организации за отчетный период составила 1 897 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года.

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 150 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года.

Снижение показателей связано с сокращением общего числа новых заказов, реализации проектов в строительной области, значительным снижением уровня платежеспособности покупателей. В дополнение к вышесказанному, следует отметить, что высокая ставка рефинансирования ЦБ РФ в 2025 году вызвала существенный спад активности на строительном рынке как на федеральном, так и региональном уровнях. Из-за дороговизны кредитов застройщики приостановили реализацию крупных объектов и инвестпроектов, включая прокладку инженерных

сетей и строительство транспортных коммуникаций. Для подрядных организаций в свою очередь стало нецелесообразно привлекать кредиты для закупки стройматериалов.

Указанные обстоятельства привели к существенному снижению спроса на рынке строительных материалов и в том числе на продукцию (железобетонные изделия) нашей компании. Что как следствие отразилось на финансовых показателях нашей компании и вызвало снижение выручки в 2025 году.

4.4. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году.

Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.



Генеральный директор
ООО «Горгаз»

Гусев А.В.