

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общество с ограниченной ответственностью «ГазЭлектроСетьСтрой» (ООО «ГЭСС»)

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ГазЭлектроСетьСтрой» (ООО «ГЭСС») (далее Общество) зарегистрировано 16.05.2019 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой № 10 по Оренбургской области, ОГРН 1195658008545, ИНН 5638075373, КПП 563801001. Адрес юридического лица: 460530, Оренбургская обл., Оренбургский р-он, с. Ивановка, ул. Раздольная, д. 1.

Уставный капитал Общества: 10 000 руб. Оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Сывороткин Игорь Павлович, доля участия – 100 процентов.

Орган управления обществом: Директор – Сывороткин Игорь Павлович, действующая на основании Решения от 16.05.2015 г.

Основной вид деятельности организации: производство электромонтажных работ – ОКВЭД 43.21.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составила 12 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 30.12.2024 г. № УП-1(п. 8 ПБУ 1/2008).

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.5.

Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы, накопленные на счете 20 субсчет 20.01 «Основное производство» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.02 «Себестоимость продаж», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Финансовые вложения

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся: займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование, офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов Обществом не ведется. Общество не приобретало и не создавало нематериальные активы.

Учет материалов

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Резервы по сомнительным долгам

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов».

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

4. Основные показатели деятельности Общества

Период	Выручка, тыс. руб.	Прибыль, тыс. руб.
2025 год	120 661	7 773
2024 год	81 053	-7 703

Основные средства

В 2025 году Общество были приобретены основные средства:

- автомобиль Lada Granta стоимостью 969,9 тыс. руб.,
- автомобиль УРАЛ 5557-72 стоимостью 6 416,6 тыс. руб.,
- ноутбук Lenovo стоимостью 66,6 тыс. руб.,
- снегоболотоход CFMOTO стоимостью 1 666,6 тыс. руб.,
- сплит-система стоимостью 156,6 тыс. руб.

Кредиты и займы

В 2025 году Обществом были получены следующие кредиты и займы:

- от ООО «ЛУЧ» на сумму 2 000 тыс. руб.,
- от ИП Молдырев Андрей Викторович на сумму 950 тыс. руб.,
- от ООО «РИМ-РУС Энергострой» на сумму 19 050 тыс. руб.,
- от Сывороткина Игоря Павловича на сумму 247 тыс. руб.

5. Арендованные помещения

Общество арендует офисные помещения по договору аренды нежилого помещения № 29/25 от 16.09.2025 с ООО «Риал В» по адресу: г. Оренбург, ул. Беляевское шоссе, д. 19, офис 213. Общая площадь арендуемого офисного помещения в 2025 г. – 15,52 кв. м. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 86 тыс. руб.

6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

В составе отложенных налоговых активов отражено увеличение ОНА за период, которое произошло за счёт возникновения вычитаемых временных разниц. Сумма ОНА раскрыта в бухгалтерском балансе по строке 1180 «Отложенные налоговые активы».

Отложенные налоговые обязательства сформированы за счет временных разниц между бухгалтерским и налоговым учётом. Сумма ОНО раскрыта в бухгалтерском балансе по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства».

8. Непрерывность деятельности

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство Общества предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство Общества предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

10. Дата подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана «30» марта 2026 года.

Директор ООО «ГЭСС»

И.П. Сывороткин