

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

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

ИНН 2222836304, КПП 222201001, ОГРН 1152223007903

Адрес: 656006, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Взлетная, д. № 13, кв. 172

1. Общая информация об организации

ООО «Газсервис» 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.

Основание составления бухгалтерской 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.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Информация о деятельности организации

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

45.31 - Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

Дополнительные виды экономической деятельности:

45.20 - Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

3. Учетная политика

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

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Учетная политика Организации разработана в соответствии с требованиями действующих ФСБУ.

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 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.

Активы дешевле 100 000 руб. списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по методу ФИФО, без создания резерва под обесценение. Проверка на обесценение не проводится.

Резервы по сомнительным долгам не создаются.

4. Запасы

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

Списание запасов на расходы при выполнении работ, услуг и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

5. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н)

6. Расшифровка отдельных показателей статей упрощенного баланса

Расшифровка показателей статьи упрощенного баланса «Запасы», включает в себя в т.ч.:

Остаток на 31.12.2024г. «Товары» - 5 629 тыс. руб.

Изменения в отчетном периоде:

Поступило: Товаров-4 316 тыс. руб., материалов-893 тыс. руб.

Списано: товары-8 367 тыс. руб., материалов -893 тыс. руб.

Остаток на 31.12.2025г. «Товары» - 1578 тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи упрощенного баланса «Дебиторская задолженность» - 179 тыс. руб., включает в себя на 31.12.2025 г., в т.ч.:

Дебиторскую задолженность покупателей -78 тыс. руб.,

Дебиторскую задолженность подотчетных лиц – 74 тыс. руб.

Прочая дебиторская задолженность – 27 тыс. руб.

Расшифровка показателей статьи упрощенного баланса «Кредиторская задолженность» - 80 тыс. руб., включает в себя на 31.12.2025 г. в т.ч.:

Кредиторскую задолженность перед поставщиками -13 тыс. руб.

Задолженность перед бюджетом – 67 тыс. руб.

Так же у организации на 31.12.2024 г. числились заемные средства в размере 2218 тыс. руб., В отчетном периоде были следующие изменения: были возвращены заемные средства на сумму 1920 тыс. руб. Появился новый займ от учредителя на сумму -1 тыс. руб. Итого на 31.12.2025г. остаток заемных средств в размере -299 тыс. руб.

7. Учет доходов и расходов

Учет общехозяйственных расходов.

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации товаров методом Начисления (ПБУ 9/99).

8. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Снида Владимир Анатольевич, доля участия — 100 процентов.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Снида Владимир Анатольевич (Приказ № 1 от 10.02.2017, бессрочно).

10. 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.

11. Анализ финансовых Результатов и убытков

По итогам 2025г. выручка организации составила 9 167 тыс. руб., что на 33,1 % выше показателей предыдущего года (6 889 тыс. руб.). Однако деятельность в отчетном периоде осталась убыточной, вследствие опережающего роста себестоимости товаров и материалов и расходов по обычной деятельности организации (которые включают в себя ФОТ работников, страх. взносы с ФОТ, прочие налоги, расходы на привлечение покупателей и рекламные расходы, а так же текущие расходы предприятия для целей обеспечения бесперебойной работы всех процессов в организации, на техническое обслуживание компьютерной техники, оборудования, онлайн-касс, программного обеспечения и т.д.)

Но, несмотря на убыток отчетного периода и снижение чистых активов организации руководство Общества оценивает состояние организации как устойчивое. Превышение краткосрочных активов (2154 тыс. руб.) над краткосрочными обязательствами (379 тыс. руб.) обеспечивает достаточный уровень ликвидности. В 2026г. планируется оптимизация ФОТ и корректировка издержек, а так же пересмотр маркетинговой политики для выхода на точку безубыточности.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Директор ООО «Газсервис»

Снида В.А.