ГазСетьТорг
ОБОРУДОВАНИЕ ДЛЯ ГАЗИФИКАЦИИ
ВОДО- ТЕПЛОСНАБЖЕНИЯ

ООО «ГазСетьТорг»
355012, Россия, Ставрополь, ул Комсомольская, 41а
ИНН 2635827950; КПП 263501001;
р/с 40702810356000002145; к/с 30101810000000000752; БИК 040702752
Филиал «Ставропольский» АО «Альфа-Банк»
Тел.: +7 (8652) 333 200; +7 800 234 40 26
gazset.torg@mail.ru; www.schetchiki26.ru

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «ГазСетьТорг»

1. Общие сведения об организации

1) Общество с ограниченной ответственностью «ГазСетьТорг» (далее – Организация) зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 11 по Ставропольскому краю, ОГРН 1142651005606, ИНН 2635827950, КПП 263501001.
2) Адрес местонахождения: 355012, Ставропольский край, г.о. город Ставрополь, г Ставрополь, ул. Комсомольская, д. 41а.
3) Дата регистрации: общество зарегистрировано 06.03.2014 г.
4) Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
5) Участники Организации: Салата Денис Владимирович – 100% доли в уставном капитале.
6) Генеральный директор – Салата Екатерина Андреевна, действующий на основании Устава.
7) Основной вид деятельности организации: Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах – ОКВЭД 47.19.
8) Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 2 человека.
9) Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
10) Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности 2025 и 2024 года представлены в тысячах рублей.
11) Система налогообложения: Общая система налогообложения (ОСНО).

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

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

1. Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
2. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
3. иными действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

3. Основные положения учетной политики

1) Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 30.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).
2) Организация внесена в Реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с 10.06.2019 г., не подлежит обязательному аудиту и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, в том числе право не создавать оценочные обязательства по предстоящим отпускам и право не признавать оценочные обязательства по иным основаниям.

3) Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С:Бухгалтерия 8.3.
4) Организация вправе не применять ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" в соответствии с правом на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.
5) Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
6) Управленческие расходы, накопленные на счете 44 «Расходы на продажу» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07 «Расходы на продажу», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
7) Расходы будущих периодов списываются равномерно.
8) Финансовые вложения.
Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 и ПБУ 19/02.

- К финансовым вложениям относятся:
– инвестиции организации в ценные бумаги;
– займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.
- Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.
– Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.
– Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.
- Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

9) 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.

10) Нематериальные активы.
Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

- Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.
- Переоценка нематериальных активов не производится.
- Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.
- Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

11) Учет материалов.
Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

12) Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.
13) При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней (п. 36 ФСБУ 5/2019).
14) 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», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».
Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Основные показатели деятельности организации

1) Выручка от продажи товаров за 2025 год составила 51 478 тыс. руб., за 2024 год выручка составила 10 768 тыс. руб.
2) Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 40 718 тыс. руб., за 2024 год – 7 464 тыс. руб.
3) Прибыль по результатам 2025 года составила 9 628 тыс. руб., а за 2024 год прибыль составила 1 508 тыс. руб.
4) Основные средства.
   – В 2025 году основные средства в Организации отсутствуют.
   – В 2024 году основные средства в Организации отсутствуют.
5) Запасы.
   – В 2025 году запасы Организации 9 600 тыс. руб.
   – В 2024 году запасы Организации 533 тыс. руб.
6) Дебиторская задолженность.
   – В 2025 году дебиторская задолженность 6 015 тыс. руб.
   – В 2024 году дебиторская задолженность 7 615 тыс. руб.
7) Кредиты и займы.
   – В 2025 году Организация не получала кредитов и займов.
   – В 2024 году Организация не получала кредитов и займов.
8) Кредиторская задолженность.
   – В 2025 году кредиторская задолженность 572 тыс. руб.
   – В 2024 году кредиторская задолженность 372 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

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

6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства в бухгалтерском учете не формируются, так как организация использует право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

7. Непрерывность деятельности

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

Генеральный директор
ООО «ГазСетьТорг» _____ Е.А. Салата

«30» марта 2026 г.