

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о
финансовых результатах за 2025 год
общества с ограниченной ответственностью «ГАЗДОМСЕРВИС»**
составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) Отчетность»

1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ГАЗДОМСЕРВИС»
Сокращенное наименование	ООО «ГАЗДОМСЕРВИС»
ИНН/КПП	6732197229 / 673201001
Дата регистрации	25.06.2020
ОКПО	44563187
ОГРН	1206700009713
Адрес	214015, Смоленская область, г. Смоленск, Краснофлотский пер. 5-й, д. 3, кв. 74

Основным видом деятельности ООО «ГАЗДОМСЕРВИС» (далее-Общество) является производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха (код ОКВЭД 43.22). Доходы от данного вида деятельности являются доходами от обычных видов деятельности. Другими обычными видами деятельности являются:

- обеспечение работоспособности котельных (код ОКВЭД 35.30.4);
- строительство жилых и нежилых зданий (код ОКВЭД 41.20);
- производство земляных работ (код ОКВЭД 43.12.3);
- производство электромонтажных работ (код ОКВЭД 43.21);
- производство прочих строительно-монтажных работ (код ОКВЭД 43.29);
- деятельность в области технического регулирования и стандартизации (код ОКВЭД 71.12.61);
- деятельность в области метрологии (код ОКВЭД 71.12.62);
- технические испытания, исследования, анализ и сертификация (код ОКВЭД 71.20).

Режим налогообложения – УСН с объектом «Доходы».

На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, 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.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, в том числе:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;

- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н, а также иными действующими нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

ООО «ГАЗДОМСЕРВИС», являясь микропредприятием, относится к субъектам малого и среднего 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, 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 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

ООО «ГАЗДОМСЕРВИС» составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 (сто тысяч) руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Резерв под обесценение запасов Обществом не создается.

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: оргтехнику, расходные материалы к ней, канцелярские товары, бумага.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99. Доходами от обычных операционных видов деятельности является выручка от выполнения работ (оказания услуг) по техническому обслуживанию и эксплуатации газоиспользующего оборудования на объектах заказчиков. Остальные доходы, полученные от осуществления финансово-хозяйственной деятельности, признаются в учете как прочие внереализационные. Выручка от выполнения работ (оказания услуг) признается по мере выполнения работ (оказания услуг) заказчиком и предъявления им расчетных документов. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Себестоимость продаж включает расходы, связанные с выполнением работ (оказанием услуг). Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

3. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

По состоянию на 31.12.2025 г. нематериальные активы, основные средства, арендные обязательства отсутствуют.

На конец отчетного периода 2025 года остаток денежных средств составил 258 тыс. руб.

Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2025 составляет 215 тыс. руб., в том числе задолженность покупателей и заказчиков - 215 тыс. руб. Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и договоров. Резервы по сомнительным долгам не создавались в связи с погашением задолженности.

В отчетном периоде Обществом получен краткосрочный беспроцентный займ от учредителя для пополнение оборотных средств в размере 20 тыс. руб.

По состоянию на конец отчетного периода сумма краткосрочной кредиторской задолженности составляет 12 тыс. руб., в том числе налог при упрощенной системе налогообложения по сроку уплаты 30.03.2026 г. – 12 тыс. руб.

Выручка за отчетный период составила 456 тыс. руб.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 421 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

Чистая прибыль и нераспределенная прибыль за 2025 год составили 429 тыс. руб. и 411 тыс. руб. соответственно.

4. Уставный капитал

Уставный капитал составляет 10 000,00 (десять тысяч) рублей и оплачен полностью.

Участниками (собственниками) Общества являются:

1. Хрусталеv Вячеслав Анатольевич (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 50%;
2. Тищенкоv Михаил Михайлович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 50%.

5. Органы управления

Единоличный исполнительный орган ООО «ГАЗДОМСЕРВИС»- директор Хрусталеv Вячеслав Анатольевич, действующий на основании Устава без доверенности.

6. Соблюдение принципа непрерывности 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.

7. Прочая информация

События после отчетной даты: на дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Информация о связанных сторонах: к связанным сторонам Общества относятся его участники и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде не производились.

Информация о рисках: ключевым финансовым риском для Общества является риск неплатежеспособности заказчиков и, как следствие, рост дебиторской задолженности. Для минимизации последствий ведется регулярный мониторинг финансового состояния дебиторов.

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.

Судебные разбирательства: на отчетную дату Общество не имеет судебных разбирательств.

Директор



Хрусталеv Вячеслав Анатольевич

30 марта 2026 г.