

Общество с ограниченной ответственностью «ГАЗООЧИСТКА. КОМПЛЕКТУЮЩИЕ. СЕРВИС»

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

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «ГКС» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ГАЗООЧИСТКА. КОМПЛЕКТУЮЩИЕ. СЕРВИС».

Сокращенное наименование: ООО «ГКС».

Юридический адрес: 193091, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ, Невский Округ, наб Октябрьская, дом 6, литера В, этаж 6, помещение 10-Н (18).

Основной вид деятельности: Торговля оптовая неспециализированная (код ОКВЭД 46.90).

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 2 человека (на 31 декабря 2024 года – 1 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Магсумов Наиль Гафурзянович.

Участники Общества: Магсумов Даниэль Наильевич – доля 100 %.

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

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

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

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 рублей за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

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, без переоценки.

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

5. Нематериальные активы

Нематериальные активы списываются на расходы текущих периодов в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

6. Материально-производственные запасы

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

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Запасы

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения в идов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	408	-	93 760	(94 040)	-	-	X	X	128	-
	За 2024 г.	50	-	82 496	(82 138)	-	-	X	X	408	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	212	(212)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	40	(40)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	408	-	93 548	(93 829)	-	-	-	-	128	-
	За 2024 г.	50	-	82 456	(82 098)	-	-	-	-	408	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	18 287	-	21 500	-	(18 237)	-	-	-	21 549	-
	За 2024 г.	11 824	-	18 285	-	(11 823)	-	-	-	18 287	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	26	-	3 572	-	(5)	-	-	-	3 593	-
	За 2024 г.	2 851	-	25	-	(2 850)	-	-	-	26	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	18 233	-	15 404	-	(18 233)	-	-	-	15 404	-
	За 2024 г.	8 973	-	18 233	-	(8 973)	-	-	-	18 233	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	28	-	2 524	-	-	-	-	-	2 552	-
	За 2024 г.	-	-	28	-	-	-	-	-	28	-
Итого	За 2025 г.	18 287	-	21 500	-	(18 237)	-	-	X	21 549	-
	За 2024 г.	11 824	-	18 285	-	(11 823)	-	-	X	18 287	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списано)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	13 188	11 298	-	(10 198)	-	-	14 288
	За 2024 г.	8 595	12 546	-	(7 953)	-	-	13 188
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 879	8 850	-	(9 879)	-	-	8 850
	За 2024 г.	6 355	9 879	-	(6 355)	-	-	9 879
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	1 852	-	-	-	-	1 852
	За 2024 г.	1 596	-	-	(1 596)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	80	-	-	-	-	-	80
	За 2024 г.	80	-	-	-	-	-	80
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 191	596	-	(281)	-	-	3507
	За 2024 г.	551	2643	-	(2)	-	-	3 191
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	37	-	-	(37)	-	-	-
	За 2024 г.	13	24	-	-	-	-	37
Итого	За 2025 г.	13 188	11 298	-	(10 198)	-	X	14 288
	За 2024 г.	8 595	12 546	-	(7 953)	-	X	13 188

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

5. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	94 040	82 138
Затраты на оплату труда	1 954	466
Отчисления на социальные нужды	590	141
Амортизация	44	-
Прочие затраты	15 330	12 925
Итого по элементам	111 959	95 670
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	111 959	95 670

Генеральный директор

Магсумов Наиль Гафурзянович

30 марта 2026 г.

