

**Общество с ограниченной ответственностью ГСК
Газовая Сервисная компания)**

620014, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Московская, стр. 16,
этаж 4, офис 2
ИНН 6658567008 КПП 665801001
ОГРН 1236600057099

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО ГСК"
- 1.2. Юридический адрес – 620014, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Московская, стр. 16, этаж 4, офис 2
- 1.3. Дата государственной регистрации – 05.06.2020.
- 1.4. Численность сотрудников- 6 человек
- 1.5. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участником является:
 - Гайдо Сергей Алексеевич с долей 100 процентов;
- 1.6. Основными видами финансово-хозяйственной деятельности ООО «ГСК» являются:
 - Обеспечение работоспособности котельных,
 - Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными.

Орган управления Общества

Лицом, имеющим право действовать без доверенности от имени юридического лица, является директор ООО «ГСК» Буров Михаил Юрьевич.

2. Основные положения учетной политики

2.1 Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности (включаемая в бухгалтерскую отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (п.2 ФСБУ 4/2023) и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее соответственно - федеральные стандарты, отраслевые стандарты, Федеральный закон "О бухгалтерском учете").

Все расчеты, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

2.2 Изменения в учетной политике

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2025 году внесены дополнения по порядку оформления инвентаризации и составления отчетности, вызванные вступлением в силу ФСБУ 28/2023 и 4/2023.

2.3 Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

2.4 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев по условиям договора. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.5 Запасы

В составе запасов отражаются материалы, инвентарь.

2.6 Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражаются расчеты с поставщиками, покупателями, по налогам и сборам.

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

2.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств остатки на расчетных счетах, депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, банковские аккредитивы, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

- иные взаимно обусловленные платежи и поступления.

2.8 Уставный, добавочный и резервный капитал

Размер уставного капитала соответствует установленной величине в уставе общества.

2.9 Учет расходов по займам и кредитам

Учет кредитов и займов ведется по видам заимствований (выданные в рублях, выданные в валюте, займы по облигациям и т.д.), срокам погашения, контрагентам и заключенным с ними договорам.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода. В случае получения от заимодавца расчета процентов, приходящегося на разные отчетные периоды, сумма процентов подлежит распределению и включению в сумму задолженности отдельно по каждому месяцу.

Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения.

2.10 Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности учитываются расчеты с покупателями, поставщиками, расчеты по налогам, взносам, расчеты с прочими контрагентами.

2.11 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Общество планирует продолжать осуществлять деятельность обеспечением работоспособности котельных, производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными.

Доход от реализации услуг и формирование финансового результата определяются на дату выставления УПД.

Расходы, формирующие себестоимость продаж, и косвенные расходы (управленческие, коммерческие) ежемесячно признаются в полном объеме как расходы по обычным видам деятельности.

2.12 Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов отражаются проценты к получению на остаток денежных средств и другие доходы.

В составе прочих расходов отражаются штрафы, пени, неустойки по договорам с покупателями и поставщиками, процентные расходы по арендным платежам и другие расходы.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой отчетности)

3.1 Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности на 31.12.25 отражена задолженность по авансам выданным

Сведения о составе дебиторской задолженности	на 31.12.25, т.р.	на 31.12.24, т.р.
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 388	4 871
Сальдо ЕНС	84	-
Итого	8 472	4 871

Наличие и движение кредиторской задолженности расшифрованы в таблице № 1 «Дебиторская задолженность» приложениях к «Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»

3.2 Денежные средства и их эквиваленты

Основную долю платежей составляет оплата за предоставленные услуги поставщикам. Денежные средства, ограниченные в использовании на 31.12.25 отсутствуют.

№	Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Касса	-	-
2	Рублевые счета	250	6
3	Валютные счета	-	-
	Итого	250	6

Денежные потоки Общества раскрываются и отражаются по бухгалтерскому учету в «Отчете о движении денежных средств» ПБУ 23/2011:

Денежные потоки	Текущие денежные потоки (связаны с формированием прибыли (убытка) от продаж)	Инвестиционные денежные потоки (связаны с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов)	Финансовые денежные потоки (связаны с привлечением финансирования на долговой или долевого основе, приводящего к изменению величины и структуры капитала и заемных средств)
Поступления	- Выручка от реализации товаров (работ, услуг); - прочее	- возврат займов, предоставленных другим лицам; - прочее	- получение кредитов и займов от других лиц
Платежи	- Платежи поставщикам, подрядчикам; - оплата труда; - уплата налога на прибыль; - уплата процентов по долговым обязательствам	- предоставление займов другим лицам; - уплата процентов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов	- уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников); - возврат кредитов и займов, полученных от других лиц

3.3 Уставный капитал

В течение отчетного периода изменения в составе участников отсутствовали.

3.4 Кредиторская задолженность

Кредиторскую задолженность на 31.12.25 составляют расчеты с поставщиками.

Сведения о составе краткосрочной кредиторской задолженности	на 31.12.25	на 31.12.24
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	23 633	1 698
Расчеты по налогам и сборам	462	5
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	33
Расчеты с подотчетными лицами	2	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	54	-
Итого	24 151	1 754

Наличие и движение кредиторской задолженности расшифрованы в таблице № 2 «Обязательства» приложениях к «Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

3.5 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Выручка от оказанных услуг	53 205	4 872
2	Выручка от арендных платежей	360	-
	Итого	53 566	4 872

Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Управление проектом	300	-
2	Расходы на оплату труда	1 441	59
3	Отчисления на социальное страхование	417	17
4	Материальные расходы	377	-
5	Аренда помещения	13 394	1 063
6	Прочие	55 510	771
	Итого	71 439	1 910

Себестоимость расшифрована в таблице № 3 «Расходы по обычным видам деятельности» приложениях к «Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

3.6 Прочие доходы и расходы

В составе прочих расходов отражены иные расходы организации.

Прочие расходы:

в тыс.руб.

№	Наименование видов прочих расходов	За 2025 год	За 2024 год
1	Проценты к уплате	(29)	-
2	Прочие расходы	(24)	(3)
	Итого	(53)	(3)

3.7 Связанные стороны

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

№№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Буров Михаил Юрьевич	-	Директор Общества	23.02.2024	-

*Согласие физических лиц на указание места жительства не получено.

В отчетном периоде между Обществом и связанными сторонами осуществлены следующие операции:

Вид хозяйственной операции	За 2025 год	За 2024 год
Договоры займа:	30 569	156 495
В т.ч. с ООО «Управляющая компания «Екатерининский Парк»	30 569	156 495

3.8 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

В 2025 году выплаты управленческому персоналу составили 1 440 тыс. руб.

3.9 Полученные и выданные обеспечения обязательств и платежей

Обеспечений обязательств на 31.12.25 нет.

3.10 Информация о крупных сделках

В 2024 и 2025 годах крупных сделок (более 25% балансовой стоимости активов) в обществе не было.

3.11 Информация о государственной помощи.

В 2024 и 2025 году государственная помощь не предоставлялась и не получалась.

3.12 Информация о чрезвычайных фактах

В 2024 и 2025 году чрезвычайных фактов не зафиксировано.

3.13 События после отчетной даты

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества за 2025 г.

3.14 Информация об итогах годовой инвентаризации

Годовая инвентаризация активов и обязательств общества за 2025 проведена в соответствии с ФСБУ 28/2023. В результате инвентаризации отклонений (недостачи / излишки) не зафиксировано.

4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике, санкционные ограничения также привели к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также

стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что данные обстоятельства не влияют на способность общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 мес. После отчетной даты и считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Кредитный риск

Общество может привлекать кредиты с российского финансового рынка. При неблагоприятном развитии ситуации на российском рынке банковских услуг рост процентных ставок отразится на финансовом результате и сможет снизить собственный капитал общества. В качестве мер по управлению данными рисками общество сокращает привлечение кредитных средств.

Риск ликвидности

Данный риск состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию. В этой связи общество проводит политику планирования бюджета, прогнозирования движения денежных потоков. Данные мероприятия позволяют вовремя обнаружить недостаток ликвидности и своевременно привлечь или перераспределить необходимые финансовые ресурсы.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

5. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Информация о чистых активах общества представлена в таблице:

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Чистые активы	(15 470)	2 957

С февраля 2022 г ряд стран ввел пакет санкций, которые оказывают негативное влияние на экономику страны в целом. Невозможно определить, как долго сохранится

повышенная волатильность и на каком уровне в конечном итоге, стабилизируются курсы валют. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Организации.

Тем не менее, Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников, это не влияет на способность Организации продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Директор

ООО «ГСК» _____ /М.Ю. Буров/

20 марта 2026 г. Мп

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Дебиторская задолженность

1.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						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.	4 871	-	54 258	-	(50 657)	-	-	-	8 472	-
	За 2024 г.	-	-	4 871	-	-	-	-	-	4 871	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 871	-	53 566	-	(50 049)	-	-	-	8 388	-
	За 2024 г.	-	-	4 871	-	-	-	-	-	4 871	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	692	-	(608)	-	-	-	84	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 871	-	54 258	-	(50 657)	-	-	X	8 472	-
	За 2024 г.	-	-	4 871	-	-	-	-	X	4 871	-

1.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость

Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

2. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					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.	155	100	(29)	(255)	-	(31)	-
	За 2024 г.	-	155	-	-	-	-	155
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	155	100	(29)	(255)	-	(31)	-
	За 2024 г.	-	155	-	-	-	-	155
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 755	23 991	-	(1 564)	-	-	24 182
	За 2024 г.	-	1 754	-	-	-	-	1 754
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 698	23 459	-	(1 524)	-	-	23 633
	За 2024 г.	-	1 698	-	-	-	-	1 698
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1	31	-	(1)	-	-	31
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1

Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5	462	(5)		462
	За 2024 г.		5			5
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	17	37			54
	За 2024 г.		17			17
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	34		(34)		
	За 2024 г.		34			34
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.		2			2
	За 2024 г.					
Итого	За 2025 г.	1 910	24 091	(29)	(1 819)	X 24 182
	За 2024 г.		1 909			X 1 909

2.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего			

2.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.					
	За 2024 г.					

3. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	377	-
Затраты на оплату труда	1 441	59
Отчисления на социальные нужды	417	17
Амортизация	-	-
Прочие затраты	69 204	1 834
Итого по элементам	71 439	1 910
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	71 439	1 910