

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «ГАЗ ТЕХ СЕРВИС»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Реквизиты и адрес

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ГАЗ ТЕХ СЕРВИС»
Сокращенное наименование	ООО «ГТС»
ИНН	5410095622
ОКПО	74524061
ОГРН	1225400028501
Организационно- правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ 12300)
Форма собственности	Частная (код по ОКФС 16)
Юридический адрес	630530, Новосибирская область, м.р-н Новосибирский, с.п. Каменский Сельсовет, с Каменка, мкр Близкий, д. 1091, офис 1 ЭТАЖ, помещение 1 ЭТАЖ

1.2. Основные виды деятельности

- **Основной ОКВЭД: 43.99** Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки

1.3. Отчетный период

Отчетность составлена за **2025 год** (с 1 января по 31 декабря 2025 года). Для обеспечения сопоставимости данных в пояснениях приведены показатели за 2024 год. Показатели на 31.12.2023 несут незначительные (10 тыс. руб. по балансу).

1.4. Учетная политика

- Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».
- Организация ведет бухгалтерский учет с применением **упрощенных способов** ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, на основании права, предоставленного субъектам малого предпринимательства.
- Учетная политика на 2025 год утверждена руководителем организации.

2. Состав бухгалтерской отчетности

В соответствии с ФСБУ 4/2023 и правом на упрощенный бухгалтерский учет, отчетность организации включает:

1. Бухгалтерский баланс (упрощенная форма).
2. Отчет о финансовых результатах (упрощенная форма).
3. Настоящие пояснения.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета (п. 12 ФСБУ 4/2023).

3. Расшифровка основных показателей отчетности (в динамике)

Пояснение 3.1. Запасы

Наименование показателя	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Запасы (всего)	2 736	2 699	-

Пояснение: Запасы увеличились на 37 тыс. руб. (1,4%) по сравнению с 2024 годом. Оценка запасов производится по фактической себестоимости. Резервы под снижение стоимости запасов не создавались.

Пояснение 3.2. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность (всего)	14 769	13 756	10

Пояснение: Дебиторская задолженность увеличилась на 1 013 тыс. руб. (7,4%) по сравнению с 2024 годом. Вся дебиторская задолженность является краткосрочной. Просроченной задолженности не имеется. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Пояснение 3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Денежные средства	5 005	2 843	-

Пояснение: Остаток денежных средств увеличился на 2 162 тыс. руб. (76,0%) по сравнению с 2024 годом.

Пояснение 3.4. Капитал

Наименование показателя	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Капитал (итог)	9 549	12 432	9
— уставный капитал	10	10	10
— нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	9 539	12 422	(1)

Пояснение: Капитал организации снизился на 2 883 тыс. руб. (23,2%) по сравнению с 2024 годом в результате полученного убытка. Стоимость чистых активов на 31.12.2025 составляет 9 549 тыс. руб., что значительно превышает уставный капитал (10 тыс. руб.), что свидетельствует о финансовой устойчивости организации.

Пояснение 3.5. Долгосрчные заемные средства

Наименование показателя	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Долгосрчные займы и кредиты	2	2	1

Пояснение: Долгосрчные заемные средства остаются на незначительном уровне. Задолженность является долгосрочной (срок погашения более 12 месяцев). Просроченной задолженности не имеется.

Пояснение 3.6. Краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)
Кредиторская задолженность (всего)	12 959	6 864	-

Пояснение: Краткосрочная кредиторская задолженность увеличилась на 6 095 тыс. руб. (88,8%) по сравнению с 2024г. Вся задолженность является текущей, будет погашена в 2026 году. Просроченной задолженности не имеется.

4. Анализ финансовых результатов (в динамике)

Пояснение 4.1. Выручка и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)	Изменение (+/-)
Выручка	25 115	25 904	(789)

Наименование показателя	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)	Изменение (+/-)
Расходы по обычным видам деятельности	(25 869)	(11 703)	(14 166)
в том числе себестоимость продаж	(25 869)	(11 703)	(14 166)
Валовая прибыль (убыток)	(754)	14 201	(14 955)

Пояснение: Выручка снизилась на 789 тыс. руб. (3,0%) по сравнению с 2024 годом. Расходы по обычным видам деятельности выросли на 14 166 тыс. руб. (121,1%), что привело к получению отрицательной валовой прибыли.

Пояснение 4.2. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)	Изменение (+/-)
Прочие доходы	0	5	(5)
Прочие расходы	(73)	(63)	(10)

Пояснение: Прочие расходы в 2025 году составили 73 тыс. руб. (расходы на банковское обслуживание и т.п.).

Пояснение 4.3. Налог при упрощенной системе налогообложения

Наименование показателя	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)	Изменение (+/-)
Налог при УСН	(1 482)	(1 720)	+238

Пояснение: Снижение суммы налога связано с уменьшением налогооблагаемой базы (выручки) в 2025 году.

Пояснение 4.4. Чистая прибыль (убыток)

Наименование показателя	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)	Изменение (+/-)
Чистая прибыль (убыток)	(2 309)	12 423	(14 732)

Пояснение: Финансовый результат ухудшился на 14 732 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом. Основные факторы убытка:

- снижение выручки на 789 тыс. руб. (3,0%);
- значительный рост расходов по обычным видам деятельности на 14 166 тыс. руб. (121,1%);

5. Информация о деятельности и существенные факты

5.1. Оценка непрерывности деятельности (п. 29 ФСБУ 4/2023)

Руководство организации подтверждает применимость допущения о непрерывности деятельности при составлении данной отчетности. Организация планирует оптимизацию расходов и корректировку ценовой политики в 2026 году. Признаков банкротства или принудительной ликвидации не имеется.

5.2. Информация о чистых активах

Стоимость чистых активов организации на 31.12.2025 составляет **9 549** тыс. руб., что **превышает** уставный капитал (10 тыс. руб.). Организация финансово устойчива.

5.3. События после отчетной даты (п. 28 ФСБУ 4/2023)

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на оценку имущественного и финансового положения организации, не происходило.

5.4. Информация о связанных сторонах

Руководителем (генеральным директором) организации является **Коновалова Кристина Алексеевна**.

5.5. Условные факты хозяйственной деятельности

Организация не участвует в судебных разбирательствах в качестве ответчика. Оценочных обязательств, не отраженных в бухгалтерском учете, не имеется.

6. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «ГТС» за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 и отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Генеральный директор

Коновалова К.А.

Дата: «13» марта 2026 г.