

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ГАЗЭНЕРГОСТРОЙ» за 2025 год, составленной по правилам российских стандартов бухгалтерского учета.

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ГАЗЭНЕРГОСТРОЙ» (далее –Общество).

Общество создано путем преобразования ЗАО «ГазЭнергоСтрой», которое было завершено 18.08.2017 г.

Все права и обязанности ЗАО «ГазЭнергоСтрой» перешли к ООО «ГАЗЭНЕРГОСТРОЙ», изменения в учетную политику в связи с реорганизацией в форме преобразования не вносились. Данные бухгалтерской отчетности за 2025 г. отражают полностью результаты деятельности Общества за период 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

1.2. Дата государственной регистрации: 18.08.2017 г.

ОГРН: 1177627027027

ИНН: 7606114520

КПП: 760601001

Зарегистрировано в ИФНС по Ленинскому району г. Ярославля.

Деятельность общества осуществляется на основании Устава, утвержденного 13.04.2017 г.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений.

Основным видом экономической деятельности общества является: Технические испытания, исследования, анализ и сертификация

1.3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 г. составила 39 человек.

1.4 Информация об органах управления

Участниками Общества (конечными бенефициарами) являются:

- Самохин Вячеслав Геннадьевич – 50%

- Худушина Лариса Владимировна - 50%

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Панкратьев О.В.

Уставной капитал Общества составляет 10 000 руб.

2. Сведения об учетной политике организации

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, которая подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными Законом «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011 г. и российскими стандартами бухгалтерского учета.

В отчетном году изменения в учетную политику Общества не вносились.

Общество является субъектом малого предпринимательства, который имеет право на ведение упрощенного бухгалтерского учета и составление упрощенной бухгалтерской отчетности. Общество применяет упрощенную систему налогообложения, в связи с чем ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» не применяется.

Общество использует право, предусмотренное пунктами 11 и 12 ФСБУ 25/2015 «Бухгалтерский учет аренды», не признавая право пользования активом и арендное обязательство по операциям аренды офисного помещения. Других арендных операций у Общества нет.

Общество пользуется правом не проверять активы на обесценение и не учитывать результат обесценения в бухгалтерском учете. При этом в отчетном периоде не выявлялось признаков обесценения активов.

Резервы будущих расходов и оценочные резервы не создавались Обществом в отчетном периоде. Резерв по сомнительным долгам не создавался. Сомнительная задолженность не выявлена.

Активы и обязательства подразделяются в балансе с разделением на долгосрочные и краткосрочные. К долгосрочным активам и обязательствам относятся активы и обязательства со сроком погашения свыше 12 месяцев.

3. Основные средства (пояснения к строке 1150 бухгалтерского баланса)

Первоначальная стоимость основных средств определяется как уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику, правообладателю) при осуществлении капитальных вложений суммы. Все иные расходы, связанные с приобретением основных средств признаются расходами периода, в котором приобретены основные средства.

К основным средствам относится имущество, отвечающее признакам, установленным в пункте 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимостью более 40 000 рублей и со сроком полезного использования более 12 месяцев. Общество не проводит переоценку основных средств. Основные средства в организации амортизируются линейным способом по всем группам. Срок полезного использования устанавливается как период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации

Начисление амортизации основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия основного средства к бухгалтерскому учету. Амортизация основного средства прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия основного средства.

**Основные средства
3.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	76 383	(63 664)	3 633	-	-	(5 814)	-	-	-	-	-	-	80 016	(69 478)
	3а 2024 г.	72 741	(59 506)	5 600	(1 959)	1 959	(6 117)	-	-	-	-	-	-	76 383	(63 664)
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	48 980	(41 244)	1 673	-	-	(4 092)	-	-	-	-	-	-	50 653	(45 336)
	3а 2024 г.	46 414	(36 981)	2 778	(212)	212	(4 476)	-	-	-	-	-	-	48 980	(41 244)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 035	(956)	695	-	-	(279)	-	-	-	-	-	-	1 730	(1 235)
	3а 2024 г.	873	(690)	162	-	-	(266)	-	-	-	-	-	-	1 035	(956)
Транспортные средства	3а 2025 г.	26 368	(21 464)	1 265	-	-	(1 443)	-	-	-	-	-	-	27 633	(22 907)
	3а 2024 г.	25 454	(21 835)	2 660	(1 746)	1 746	(1 375)	-	-	-	-	-	-	26 368	(21 464)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего		10 538	12 719
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)		5 317	7 736
Офисное оборудование		495	79
Транспортные средства		4 726	4 904
Неамортизируемые основные средства - всего		-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

3.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

3.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	3 633	-	-	(3 633)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5 600	-	-	(5 600)	-	-
в том числе:									
Спец оснастка, СОП, объекты основных средств	3а 2025 г.	-	-	2 850	-	-	(2 850)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5 479	-	-	(5 479)	-	-
Хоз. товары, Инвентарь, орг. техника	3а 2025 г.	-	-	558	-	-	(558)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	121	-	-	(121)	-	-
Запчасти к автомобилям и оборудованию, орг. технике	3а 2025 г.	-	-	225	-	-	(225)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы (Пояснения к строке 1210 бухгалтерского баланса)

Для бухгалтерского учета запасов, в том числе запасов для управленческих нужд, Общество использует правила, установленные ФСБУ 5/2019 «Запасы». В составе запасов в бухгалтерском учете отражаются материалы, используемые в производстве услуг Общества, в том числе топливо, инвентарь, запасные части, специальная одежда. Все материалы в течение года используются в производстве и списываются на расходные счета с отнесением на себестоимость доходов от основной деятельности.

В соответствии с учетной политикой Общества первоначальная стоимость запасов определяется по фактической себестоимости и учитывается без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». На производство запасы списываются по средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости запасов не создавался. Запасов в залоге нет.

Все расходы, помимо оплаты стоимости запасов поставщику, связанные с приобретением запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены. На отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Обесценение запасов в отчетном и более ранних периодах отсутствовало.

Данные о движении МПЗ

Наименование	На начало года	Движение		На конец года
		Поступление	Выбытие	
2024 год				
Топливо	0	2231	2231	0
Запасные части	27	1375	1375	27
Инвентарь	0	784	784	0
Спец. одежда	90	312	290	112
Спец. оснастка	61	114	114	61
Прочие материалы	13	783	757	39
Всего МПЗ за 2024 г.	191	5599	5551	239
2025 год				
Топливо	0	2785	2785	0
Запасные части	27	1683	1710	0
Инвентарь	0	2464	2464	0
Спец. одежда	112	437	447	101
Спец. оснастка	61	107	168	0
Прочие материалы	39	935	974	0
Всего МПЗ за 2025 г.	239	8411	8548	101

5. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности в отчетности показана задолженность покупателей и заказчиков, а также авансы, выплаченные поставщикам и подрядчикам. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

5.1. 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.	66 406	-	29 501	-	63 531	-	-	-	32 376	-
	За 2024 г.	9 280	-	63 762	-	6 636	-	-	-	66 406	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	276	-	271	-	(276)	-	-	-	271	-
	За 2024 г.	1 038	-	260	-	(1 022)	-	-	-	276	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	62 080	-	26 527	-	62 080	-	-	-	26 527	-
	За 2024 г.	5 470	-	62 080	-	(5 470)	-	-	-	62 080	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 050	-	2 698	-	(1 175)	-	-	-	5 573	-
	За 2024 г.	2 628	-	1 422	-	-	-	-	-	4 050	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	75	-	-	-	75	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	69	-	-	-	(69)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	66 406	-	29 501	-	63 531	-	-	X	32 376	-
	За 2024 г.	9 280	-	63 762	-	6 636	-	-	X	66 406	-

5.2. 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	-	-	-	-	-	-

6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. финансовые вложения отсутствуют. В 2025 г. Общество размещало денежные средства в краткосрочные депозиты (до 3 месяцев). Данные депозиты Общество учитывало как денежные эквиваленты по строке 1250 Баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты». В соответствии с п. 6 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» остаток денежных средств и денежных эквивалентов отражен по строке 4500 Отчета о движении денежных средств. По состоянию на 31.12.2025 г. по указанным строкам отчетности учтено 100000 тыс. руб., находящихся на краткосрочном депозите.

7. Расходы будущих периодов.

В качестве расходов будущих периодов учитываются расходы по страхованию автогражданской ответственности (ОСАГО), сертификация системы менеджмента качества, страхование гражданской ответственности (СРО), программное обеспечение. Стоимость расходов будущих периодов по состоянию на 01.01.2025 г. составила -70 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 г. -43 тыс. руб.

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 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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 304	4 591	-	(5 822)	-	-	7 072
	За 2024 г.	10 572	6 226	-	(8 494)	-	-	8 304
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 816	56	-	(5 816)	-	-	56
	За 2024 г.	7 090	5 816	-	(7 090)	-	-	5 816
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 566	1 001	-	(1)	-	-	2 566
	За 2024 г.	1 849	-	-	(283)	-	-	1 566
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	3 303	-	-	-	-	3 303
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	410	30	-	-	-	-	441
	За 2024 г.	-	410	-	-	-	-	410
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	511	201	-	(5)	-	-	707
	За 2024 г.	1 632	-	-	(1 121)	-	-	511
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	8 304	4 591	-	(5 822)	-	X	7 072
	За 2024 г.	10 572	6 226	-	(8 494)	-	X	8 304

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. 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.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Выручка от реализации (пояснение к статье 2110 Отчета о финансовых результатах)

Доходы признаются в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Всего доходы от основной деятельности, тыс. руб.	2024 год	2025 год
Доходы от экспертизы пром. безопасности и диагностики пром. оборудования	198 821	148 676
ВСЕГО ДОХОДОВ	198 821	148 676

10. Расходы по обычной деятельности (пояснения к статьям 2120 и 2220 Отчета о прибылях и убытках)

Наименование показателя, тыс. руб.	2024 год	2025 год
Материальные затраты	5 505	8 411
Расходы на оплату труда	30 960	35 880
Отчисления на социальные нужды	6 061	
Амортизация	6 117	5 814
Прочие затраты	38 003	31 748
Итого расходы по обычным видам деятельности	86 646	81 853

11. Прочие доходы (пояснения к строке 2320, 2340 Отчета о финансовых результатах)

Наименования показателя, тыс. руб.	2024 год	2025 год
Доходы от прочей реализации	1 285	0
Проценты по финансовым вложениям	8 911	13 103

Прочие доходы	15	62
ВСЕГО ДОХОДОВ	10 211	13 165

12. Прочие расходы (пояснения к статье 2350 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя, тыс. руб.	2024 год	2025 год
Комиссия банка	572	1037
Исправительные записи по операциям прошлых лет	300	1618
Штрафы и пени за нарушение хоз. договоров	0	52
Прочие расходы	734	520
ВСЕГО РАСХОДОВ	1 606	3 227

13. Выданные и полученные обеспечения и гарантии

Организация выплачивает обеспечительные платежи для обеспечения обязательств по контрактам с заказчиками в соответствии с Федеральным законом от 18 июля 2011 г. №223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц». Всего по состоянию на 31.12.2025 г. сумма перечисленных обеспечительных платежей составила 5 339 тыс. руб.

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	5 339	3 742	2 410

14. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются участники и генеральный директор Общества.

Генеральный директор _____ Панкратьев О.В.