ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Газ-Энерго Консалтинг» за 2025 год

Бухгалтерская отчетность ООО «Газ-Энерго Консалтинг» составлена исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации

1. Основные сведения об организации.

ООО «Газ-Энерго Консалтинг» создано 08.10.2009г
ОГРН 1096450007235
ИНН 6452944051, КПП 645201001.
Местонахождение: 410019, Саратовская обл, г. Саратов, Высокая ул, дом № 12а
Почтовый адрес: 410019, Саратовская обл, г. Саратов, Высокая ул, дом № 12а
Среднесписочная численность на 31.12.2025 г. составила 1 чел.

Основные виды деятельности, осуществляемые в 2025г.

77.39.1 Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования.
К органам управления Общества относятся:
- единоличный исполнительный орган (директор, Павлюк Лариса Викторовна).
Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

1. Раскрытие информации об учетной политике.

Учетная политика ООО «Газ-Энерго Консалтинг» по бухгалтерскому и налоговому учету на 2025 год утверждена 28.12.2024 г.
Существенные аспекты учетной политики по бухгалтерскому приведены в следующей таблице:

Положения учетной политики	Использование варианта положения учетной политики в отчетном периоде		
	2025 год	2024 год	2023 год
1. Метод учета доходов и расходов: *- метод начисления*	да	да	да
ПБУ-2/2008 не применяется	да	да	да
2. Лимит стоимости имущества, включаемого в состав основных средств: *- более 100 тыс. рублей*	да	да	да
3. Амортизация основных средств *- линейный*	да	да	да
4. Переоценка основных средств: - *- не производится*	да	да	да
5. Метод списания ТМЦ в производство *- «ФИФО»*	да	да	да
6. Лимит стоимости НМА: 100 тыс. руб.	да	да	да
7. Переоценка НМА - не производится	да	да	да

8. Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности: - существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.	да	да	да
9. Критерий признания существенной ошибки: - Существенной считается ошибка, которая приводит к изменению общей величины активов(пассивов) более чем на 5%	да	да	да
10. Управленческие расходы, накопленные за отчетный период на счете 26 "Общехозяйственные расходы" признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (с отнесением на счет 90 "Продажи").	да	да	да
11. В конкретных вопросах ведения бухгалтерского учета, использовались последовательно следующие документы: а) международные стандарты финансовой отчетности; б) положения федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета по аналогичным вопросам; в) рекомендации в области бухгалтерского учета.	да	да	да

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

2. Основные средства.

Переклассификации основных средств в долгосрочные активы к продаже не происходило. Переоценка основных средств не производится.

Оценка основных средств (по группам) производится по первоначальной стоимости.

В 2025 г. произведена проверка элементов амортизации основных средств, их изменения учтены как оценочные значения.

Обесценения основных средств не происходило. Убытки, связанные с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами отсутствуют.

3. Капитальные вложения.

По состоянию на 31.12.2025 г. капитальные вложения отсутствуют.

4. Бухгалтерский учет аренды.

В соответствии с п. 52 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация, которая вправе применять упрощенные способы учета, может принять решение о применении настоящего Стандарта только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

В 2022 г. Общество было вправе применять упрощенные способы учета, договора аренды, заключенные после 01.01.2022 г. отсутствуют. Объекты, подлежащие учету в соответствие с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отсутствуют.

5. Состав прочих внеоборотных активов.

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

6. Нематериальные активы.

Нематериальные активы в бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют.

7. Запасы.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

8. Денежные средства.

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток денежных средств составил:

Наименование счета	Сумма (тыс. руб.)
Расчетный счет	59
Итого:	59

9. Сведения о дебиторской задолженности.

Наименование дебиторской задолженности	**Сумма (тыс. руб.)**
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего:	0
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	3119
В т.ч.	
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	0
Расчеты с покупателями	3119
Прочая, в т.ч.	134917
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	1
Расчеты по социальному страхование	0
Расчеты с подотчетными лицами	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0
Предоставленные займы	129212
Расходы будущих периодов (страхование)	
Расчеты с прочими дебиторами	5705

У Общества за указанный период отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

10. Финансовые вложения.

Финансовые вложения по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. составили 129 212 тыс. руб.

Финансовые вложения при их выбытии учитываются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В соответствии с учетной политикой резерв под обесценение финансовых вложений не создается. По предоставленным займам дисконтирование стоимости не производится.

11. Прочие оборотные активы.

Прочие оборотные активы на 31.12.2025 отсутствуют.

12. Оценочные резервы.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у ООО «Газ-Энерго Консалтинг» просроченная и сомнительная к получению дебиторская задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам не создавался.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

По состоянию на 31.12.2025 г. оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы отсутствуют.

14. Капитал и резервы.

Увеличения и изменения уставного капитала в 2025 г. не происходило.

15. Кредиты и займы.

По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность по полученным займам и кредитам 39 816 тыс.руб.

16. Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Отложенные налоговые активы и обязательства

Организации, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, могут не применять положения ПБУ 18/02 (п. 2 ПБУ 18/02). Согласно пункту 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», к таким организациям относятся в том числе субъекты малого предпринимательства (МП).

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» не применяется, и отложенные налоговые активы и обязательства не рассчитываются.

17. Сведения о кредиторской задолженности.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

Наименование кредиторской задолженности	Сумма (тыс. руб.)
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего	0
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего:	64933
В т. ч.:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	50409
Расчеты по налогам и сборам	13
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	9
Расчеты с персоналом по оплате труда	3

Расчеты с подотчетными лицами	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0
Расчеты с прочими кредиторами	14499

У Общества за указанный период отсутствует:
- просроченная задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами;
- просроченные обязательства перед персоналом предприятия по заработной плате;
- картотека №2 неоплаченных расчетных документов к банковским счетам;
- ограничения операций по счетам;
- скрытые потери, под которые не сформированы соответствующие резервы.
- просроченная кредиторская задолженность.

18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. оценочные обязательства (резерв предстоящих отпусков)- отсутствует.

19. Обязательства и обеспечения выданные на 31.12.2025г.

Обязательства по поручительствам за третьих лиц отсутствуют.

20. Обязательства и обеспечения полученные на 31.12.2025 г.

Обязательства и обеспечения полученных по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

21. Информация о связанных сторонах.

1. Сведения о лице, имеющим право без доверенности действовать от имени ООО «Газ-Энерго Консалтинг».

Директор Павлюк Лариса Викторовна– единоличный орган, действует от имени общества на основании Устава.

2. Сведения об учредителях (участниках) юридического лица:

Наименование, Ф.И.О.	Характер отношений
Павлюк Лариса Викторовна	Учредитель, доля 100,00%

3. Связанные стороны.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, вправе не раскрывать информацию о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности (пункт 3 ПБУ 11/2008; п. 38.6 информация Минфина от 25.03.2024 №ПЗ-3/2024).

22. Финансовые результаты деятельности.

Выручка за 2025 г. составила 350 тыс. руб., в том числе:
Аренда прочих сухопутных транспортных средств 350 тыс. руб.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами отсутствует.

Прочие доходы за 2025 г. составили 5 805тыс. руб., в том числе:

- списана просроченная, не востребованная кредиторская задолженность – 6 783 тыс. руб.,

Прочие расходы за 2025 г. составили 5 579 тыс. руб., в том числе:

- услуги банка 22 тыс. руб.
- списана дебиторская задолженность, истекшим сроком исковой давности – 6 554 тыс. руб.

В 2025 г. чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий не было.

Общая балансовая величина активов составила 148 545 тыс. руб.

В 2025 г. по итогам финансово-хозяйственной деятельности получена прибыль в размере 20 тыс. руб.

23. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

24. Движение денежных средств.

По состоянию на 31.12.2025 г. открытых и не использованных кредитных линий, в том числе овердрафт, средств в аккредитивах Общество не имеет.

25. Непрерывность деятельности.

Общество способно продолжить непрерывно осуществлять свою деятельность и исполнять обязанности в ближайшем будущем и течение как минимум 12 месяцев, следующих за проверяемым периодом.

26. Прочая информация.

1). Договоров строительного подряда Общество не выполняло, ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» не применялось.

2). В 2025 г. Общество не получало государственную помощь.

3). В 2025 г. Общество не применяло ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности», так как фактов прекращаемой деятельности не было.

4). Общество в 2025 г. не осуществляло совместной деятельности, в следствие этого ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности» не применялось.

5). Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов отсутствуют, ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» не применялось.

Директора Павлюк Л.В.

Главный бухгалтер ХаустоваЕ.В.

«31» марта 2026 г.