

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГАЗ-ЛАЙН»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация.

Наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГАЗ-ЛАЙН» (ООО «ГАЗ-ЛАЙН»), ИНН 1658053966.

Юридический адрес — 420095, Республика Татарстан (Татарстан), г. Казань, ул. Восстания, д.115А, помещ.11. Дата государственной регистрации — 24.03.2004 г.

Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- Производство прочих насосов и компрессоров (код ОКВЭД 28.13);
- Ремонт машин и оборудования (код ОКВЭД 33.12);
- Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (код ОКВЭД 46.69);

Обособленных подразделений нет. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 человека.

Уставный капитал составляет 15 000 руб. Единственным участником является: Гафуров Джамиль Фагимович с долей 100%.

Директор общества — Усманов Булат Маратович.

2. Учетная политика.

2. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ФСБУ 4/2023 и иными нормативными актами. Система налогообложения –УСН с объектом «Доходы».

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

3. Аренда

По договорам аренды № 27/2018 от 09.01.2018г., №ЕВ-14 от 01.02.2024г, №б/н от 01.04.2024г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды по договору №27/2018 от 09.01.2018г.- объект «Электрокарная» (инв.№103/15) площадью 263,7 кв.м., расположенное по адресу: Республика Татарстан (Татарстан), г.Казань, ул.Дементьева, д.1. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Предмет аренды по договору №ЕВ-14 от 01.02.2024г.- нежилое помещение, площадью 14 кв.м., расположенное по адресу: РТ, г.Казань, ул.Восстания, 115а, помещение №11. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Предмет аренды по договору №б/н от 01.04.2024г.- гараж №946, площадью 30 кв.м., расположенный в ГСК «Автолюбитель-2» по адресу: г.Казань, ул. Комиссара Габишева, зд.20А. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

4. Информация к бухгалтерскому балансу.

4.1 Материальные внеоборотные активы, из них:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г. (с учетом амортизации основных средств)	На 31 декабря 2024г. (с учетом амортизации основных средств)	На 31 декабря 2023г. (с учетом амортизации основных средств)
Основные средства организации	5695	444	304

4.2 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы, из них:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
- Финансовые вложения, в т.ч.:	900	-	-
Предоставленные займы	900	-	-
- Отложенные налоговые активы	3114	3114	3114

4.3 Запасы: Запасы применяются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Запасы, из них:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Материалы	19403	8095	8916
Незавершенное производство	19253	2744	157
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	79	3044

4.4 Денежные средства и денежные эквиваленты, из них:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Расчетные счета	3826	5504	18279

4.5 Финансовые и другие оборотные активы, из них:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
- Дебиторская задолженность, в т.ч.:	49807	93280	25970
Расчеты с покупателями и заказчиками	31916	49066	11630
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	17861	15652	13515
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	23	-	
Единый налоговый счет	-	28553	610
Расчеты с подотчетными лицами	7	9	215
- Депозитные счета	35700	23700	-
- Предоставленные займы	-	900	-
- Расходы будущих периодов	36	55	63

4.6 Капитал, из них:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Уставный капитал	15	15	15
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	108249	94812	(2966)

4.7 Долгосрочные заемные средства, из них:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Долгосрочные займы	-	-	9570

4.8 Краткосрочная кредиторская задолженность, из них:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
- Кредиторская задолженность, в т.ч.:	29470	43088	53228
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	1180	5247
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	28028	35296	46135
Налоги и сборы	1363	6570	1810
Расчеты с персоналом по оплате труда	4	42	36
Расчеты с подотчетными лицами	75	-	-

5. Информация к отчету о финансовых результатах.

5.1 Выручка, из них:

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Выручка по обычным видам деятельности	36422	152142

5.2 Расходы по обычным видам деятельности, из них:

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Себестоимость продаж	(19234)	(30814)
Коммерческие расходы	(7533)	(10265)
Управленческие расходы	(1297)	(1449)

Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025г. составил 3286 тыс. рублей.

Чистая прибыль за 2025г. составила 13437 тыс.рублей.

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Директор _____

31.03.2026г.

Б.М.Усманов