Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕНТР ГАЗОВЫХ РЕШЕНИЙ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕНТР ГАЗОВЫХ РЕШЕНИЙ»

Сокращенное наименование: ООО «ЦГР»

ИНН: 9704057747

ОКПО: 54815968

Юридический адрес: 119021, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хамовники, пер. Языковский, дом 7, этаж 3, комната № 3.5.

Руководство: Генеральный директор — Фомин Аркадий Алексеевич.

Обязательный аудит: бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту (отмечено в титульном листе отчета).

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ). ООО «ЦГР» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства не применяются следующие ПБУ:

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

3. Инвентаризация

В соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и учетной политикой организации инвентаризация активов и обязательств проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по распоряжению руководителя.

Объекты учета и даты проведения инвентаризации:

Материальные внеоборотные активы — 31.12.2025. Отсутствуют.

Запасы — 31.12.2025.

Денежные средства и финансовые вложения — 31.12.2025.

Расчеты (дебиторская и кредиторская задолженность) — 31.12.2025. Проведена сверка с контрагентами.

В ходе инвентаризации существенных расхождений между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета не выявлено.

4. Учетная политика

Объект учета: Основные средства и нематериальные активы

Учетная политика:

Организация не учитывает в составе ОС и НМА объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу (кроме недвижимости). Затраты на их приобретение признаются расходами периода.

Амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка не производится.

Основание: п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, Рекомендация Р-126/2021-КпР

Объект учета: Запасы

Учетная политика:

Единица учета — номенклатурный номер.

Оценка при выбытии — по средней себестоимости (рассчитывается периодически за месяц).

Резерв под обесценение запасов не создается.

Ценности для управленческих нужд (канцелярия, офисная мебель, оргтехника) не учитываются в составе запасов, а списываются в расходы в момент приобретения.

Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019

Объект учета: Аренда

Учетная политика:

Права пользования активом и обязательства по аренде не признаются по договорам аренды без перехода права собственности (упрощение для малых предприятий).

Основание: п. 11, 12 ФСБУ 25/2018

Объект учета: Расходы по займам

Учетная политика:

Проценты по кредитам и займам признаются в составе прочих расходов (не включаются в стоимость инвестиционных активов).

Основание: п. 8 ПБУ 10/99

Объект учета: Доходы и расходы

Учетная политика:

Метод начисления.

Расходы на продажу списываются на себестоимость продаж в полной сумме ежемесячно.

Основание: п. 9 ПБУ 10/99

Объект учета: Исправление ошибок

Учетная политика:

Ошибка признается существенной, если составляет 5% от суммы соответствующей статьи отчетности.

Существенные ошибки исправляются без ретроспективного пересчета (в составе прочих доходов/расходов текущего периода).

Основание: п. 9, 14 ПБУ 22/2010

Дополнительная информация об учетной политике:

В связи с применением упрощенных способов учета и отсутствием в отчетном периоде объектов, подлежащих сложному учету (капитальные вложения в строительство, долгосрочная аренда, оценочные обязательства), приведенные способы учета являются достаточными для формирования достоверной отчетности. Учет ведется с использованием программного продукта «1С:Бухгалтерия 8», ред. 3.0. Первичные документы применяются по формам, установленным в программе и действующим законодательством.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Анализ отчета о финансовых результатах за 2025 год свидетельствует о значительном ухудшении финансовых показателей по сравнению с предшествующим периодом:

Выручка организации за 2025 год составила 4 430 тыс. руб., что значительно ниже показателя 2024 года (18 523 тыс. руб.). Снижение выручки составило более 76%.

Чистая прибыль (убыток): по итогам 2025 года организацией получен чистый убыток в размере 87 тыс. руб., тогда как в 2024 году была получена чистая прибыль в размере 5 тыс. руб.

Себестоимость продаж в 2025 году полностью соответствует сумме выручки (4 430 тыс. руб.), что привело к нулевой валовой прибыли. Прочие расходы (проценты к уплате и прочие расходы) сформировали итоговый убыток.

Основные факторы, повлиявшие на результаты:

Сокращение масштабов деятельности. Резкое падение выручки на фоне сохранения уровня расходов (проценты по кредитам, управленческие расходы) привело к убыточности.

Наличие долговой нагрузки.

У организации имеются краткосрочные заемные средства (5 383 тыс. руб. на 31.12.2025), проценты по которым отнесены на прочие расходы, что увеличило убыток.

Рост кредиторской задолженности.

Значительный рост кредиторской задолженности (с 2 395 тыс. руб. на 31.12.2024 до 10 823 тыс. руб. на 31.12.2025) свидетельствует о накоплении обязательств перед поставщиками и возможных трудностях с ликвидностью.

6. Информация о деятельности

Несмотря на полученный убыток и наличие непокрытого убытка прошлых лет (накопленный убыток на 31.12.2025 составляет 2 811 тыс. руб.), компания планирует продолжать ведение хозяйственной деятельности в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрены. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Руководством организации принимаются меры по стабилизации финансового положения, включая урегулирование кредиторской задолженности и оптимизацию операционных расходов.

7. Дата составления текстовых пояснений

29 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ А. А. Фомин