

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО СК «КРЫМГАЗСПЕЦСТРОЙ» ЗА 2025 ГОД

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «КрымгазСпецСтрой» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в ООО «КрымгазСпецСтрой» ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

|                                         |                                                                                                                        |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Полное наименование организации         | Общество с ограниченной ответственностью<br>Строительная компания<br>«КрымгазСпецСтрой»                                |
| Юридический/ почтовый/фактический адрес | 295015, Республика Крым, г.Симферополь,<br>ул.Желябова, д 25, помещение 20                                             |
| Основной вид деятельности по ОКВЭД      | 43.22 « Производство санитарно-технических<br>работ, монтаж отопительных систем и систем<br>кондиционирования воздуха» |
| Среднесписочная численность, человек    | 26                                                                                                                     |

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность Общества в отчетный период являлись:

Никонов Евгений Владимирович – директор с 19.02.2024г (Приказ № 19-Л от 19.02.2024г) по настоящее время ;

Яночкина Виктория Александровна – главный бухгалтер с 20.05.2024 г. (Приказ №47-Л от 20.05.2024г.) по настоящее время.

### 2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

#### Основные средства

На основании п. 5 ФСБУ 6/2020, к основным средствам относятся Активы, срок использования которого превышает 12 месяцев, и их стоимость превышает 100 000 руб.

Амортизация начисляется с месяца, следующего за месяцем, в котором ОС принято к учету, прекращение начисления амортизации происходит с месяца, следующего за месяцем выбытия объекта в учете.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом. Амортизация основных средств, используемых в производстве, отражается на счете 20. Амортизация основных средств, используемых в операционной деятельности (административного назначения) отражается на счете 26.

### **Нематериальные активы**

В составе нематериальных активов отражены приобретенные автоматизированные информационные системы

| №  | Нематериальный актив                                            | Балансовая<br>стоимость<br>на<br>31.12.2025<br>г.,<br>тыс. руб. | Балансовая<br>стоимость<br>на<br>31.12.2024<br>г.,<br>тыс. руб. | Балансовая<br>стоимость<br>на<br>31.12.2023<br>г.,<br>тыс. руб. |
|----|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 1. | программное обеспечение "коробка"<br>Microsoft Windows Prof." 1 | 0                                                               | 2,31                                                            | 4,56                                                            |
| 2. | программное обеспечение "коробка"<br>Microsoft Windows Prof." 2 | 0                                                               | 2,31                                                            | 4,56                                                            |
| 3. | программное обеспечение "коробка"<br>Microsoft Windows Prof." 3 | 0                                                               | 2,31                                                            | 4,56                                                            |
| 4. | программное обеспечение "коробка"<br>Microsoft Windows Prof." 4 | 2,67                                                            | 6,67                                                            | 10,66                                                           |
| 5. | программное обеспечение "коробка"<br>Microsoft Windows Prof." 5 | 2,67                                                            | 6,67                                                            | 10,66                                                           |
|    | <b>Итого</b>                                                    | <b>5</b>                                                        | <b>20</b>                                                       | <b>35</b>                                                       |

### **Сырье и материалы**

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

При выбытии материалов их оценка производится организацией по средней стоимости.

### **Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам**

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

## **3. ПОРЯДОК УЧЕТА ОТДЕЛЬНЫХ УЧАСТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **Основные средства:**

Основные средства, используемые в непосредственной операционной деятельности предприятия отражаются в балансе по строке 1150 «Основные средства» по балансовой (остаточной) стоимости.

Срок полезного использования основных средств с учетом классификации основных средств при вводе объекта основных средств в эксплуатацию.

За 2025 год поступление (принятие к учету) объектов основных средств составило на сумму 2 439 тыс.руб., а именно :

- Автомобиль *SOLLERS ARGO* цвет белый стоимостью 1 608 333,33 руб.;
- Аппарат для стыковой сварки полимерных труб *ECO 355* + *НАКС* стоимостью 377 500,00 руб.;
- Аппарат для электромуфтовой сварки ПНДтруб *EF-630(20-630 мм)+НАКС* стоимостью 145 833,33 руб.;
- Комплект спутникового геодезического оборудования стоимостью 306 850,00 руб.

На 31.12.2025г. объем основных средств Общества составил 6 372 тыс.руб., объем накопленная амортизации по объектам учета составил 1 182 тыс.руб.

### **Запасы:**

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы».

Остатки запасов по счету 10 «Материалы» на 31.12.2025г. составили 1 673 тыс.руб.

### **Дебиторская задолженность :**

ГУП РК "Крымгазсети" – 17 950 тыс. руб  
ООО "СК "ПРИОРИТЕТ" – 15 137 тыс руб  
Прочие 1 485 тыс руб  
**ИТОГО : 34 572 тыс руб**

### **Кредиторская задолженность :**

ИП Бессмертный Е.В. – 2 968 тыс.руб  
ИП Бурдак С.В. – 3 507 тыс.руб  
ГУП РК "Крымгазсети" – 19 042 тыс. руб  
Налоги – 14 789 тыс.руб  
**ИТОГО : 40 306 тыс.руб**

### **Доходы:**

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором Общество признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию, оказанные услуги. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления.

За 2025 год доход от реализации продукции, товаров, работ, услуг составили 100 841 тыс. руб. , а именно :

- Выполнение кадастровых работ с целью подготовки тех. планов сооружений (собственными силами ) – 48 596 тыс. руб.
- Выполнение кадастровых работ с целью подготовки тех. планов сооружений (субподрядчики ) – 22 254 тыс. руб.
- Выполнение капитального ремонта собственными силами – 9 723 тыс. руб.
- Выполнение капитального ремонта силами подрядчика – 18 741 тыс. руб.
- Выполнение строительства газопровода собственными силами – 1 467 тыс. руб.
- Выполнение ДВК – 60 тыс. руб

себестоимость в размере (86 596) тыс.руб., а именно :

- Амортизация – 645 тыс. руб.,
- Взносы в ФСС от НС И ПЗ – 143 тыс. руб.,
- Выполнение работ субподрядчиками – 50 995 тыс. руб.,
- ГСМ - 321 тыс. руб.,
- Оплата труда – 20 778 тыс. руб.,
- Страховые взносы – 6 110 тыс. руб.,
- Стройматериалы – 5 598 тыс. руб.
- Прочие расходы – 2 006 тыс.руб.

управленческие расходы на сумму (15 691) тыс. руб., а именно :

- Оплата труда – 8 456 тыс. руб,
- Страховые взносы – 2 519 тыс. руб.,
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ – 59 тыс. руб.,
- Аренда имущества – 989 тыс. руб.,
- Членские взносы – 317 тыс. руб.,
- ГСМ – 542 тыс. руб.,
- Канцтовары, заправка картриджа – 228 тыс. руб.
- Возмещение коммунальных услуг – 36 тыс.руб.
- Командировочные расходы – 100 тыс. руб.
- Сопровождение программного обеспечения,электронные ключи – 324 тыс.руб
- Компенсация за использования личного транспорта – 12 тыс.руб.
- Содержание автотранспорта – 187 тыс. руб.
- Страхование автотранспорта – 44 тыс. руб.
- Амортизация - 54 тыс. руб
- Обучение сотрудников – 1 550 тыс. руб.
- Разработка технической документации по сварке – 98 тыс руб.
- Прочие затраты – 176 тыс.руб.

В составе прочих доходов в размере 222 тыс. руб. за 2025 года отражена пеня за просрочку исполнения обязательств по договорам и 74 тыс.руб отражено возмещение Военным комиссариатом в соответствии с ФЗ от 28.03.1998г.№ 53-ФЗ.

### **Расходы:**

В составе прочих расходов в размере (306) тыс. руб. за 2025 год отражаются:

- Расходы на услуги банка - ( 86 ) тыс.руб.
- Штрафы, пени, неустойки - ( 17 ) тыс.руб.
- Аренда автотранспорта – ( 130 ) тыс. руб
- Представительские расходы ( корпоратив ) – 73 тыс.руб.

### **Чистая прибыль (убыток):**

Прибыль Общества за 2025 год до налогообложения составила (1 308) тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила (1 308) тыс. руб.

Стоимость чистых активов на 31.12.2025 г. составила 18 670 тыс. руб.