ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «Геккон»
ЗА 2025 ГОД

г. Новороссийск **03 марта 2026 г.**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Геккон» (ООО «Геккон», далее Общество).

Зарегистрировано Инспекций Федеральной налоговой службы по г. Новороссийску Краснодарского края 14 июня 2016 года.

Свидетельство о гос. регистрации 23№009639171 от 14.06.2016 г.

ОГРН 1162315052547

ИНН 2315989575, КПП 231501001

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «Геккон»: ОКОПФ – 12300; ОКФС – 16.

Место нахождения: 353960, Краснодарский край, г. о. город Новороссийск, с. Кирилловка, ул. Красная, д. 93, к. 2, ком. 5.

Основной вид деятельности: 25.99 Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки

Руководители организации за отчетный период:

Генеральным директором Общества является Мальцев Виталий Алексеевич.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество не имеет дочерние компании.

Общество не является участником совместной деятельности.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

Общество в своей деятельности сегментов не выделяет.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Среднегодовая численность сотрудников на 31.12.2024 составила 13 чел., на 31.12.2025 составила 16 чел.; численность на конец 2025 года: 15 чел.

1.1. Уставный и резервный капитал, участники Общества

- Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 100 000,00 руб., единственным участником Общества является гр. РФ - Мальцев Виталий Алексеевич;

1.2. Информация об органах управления

В соответствии с Уставом ООО «Геккон» органами управления Общества являются:

- Генеральный директор – единоличный исполнительный орган.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором на основании Устава.

В соответствии с Протоколом Общества от 27.05.2016 года. Генеральным директором Общества избран Мальцев Виталий Алексеевич.

1.3. Информация об аудиторе

Отсутствует.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована с учетом действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н. (ред. от 11.04.2018).

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом № 1У/2025 от 28.12.2024г.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С Предприятие 8.3.

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

2.1. Основные средства и нематериальные активы

Основные средства.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- рабочий скот;
- продуктивный скот;
- многолетние насаждения;
- земельные участки;
- объекты природопользования;
- капитальные вложения в арендованное имущество;
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости;
- другие виды основных средств.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Внеоборотные активы отражаются в балансе с разбивкой на:

- основные средства, учитываемые на счете 01 за минусом накопленной амортизации по счету 02
- вложения во внеоборотные активы, учитываемые на счете 08
- дебиторская задолженность (по авансам выданным на приобретение ОС) на счете 60.02.

Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Квалификация объектов в составе НМА на основании п. 7 ФСБУ 14/2022.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором

они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- селекционные достижения;
- лицензии и разрешения;
- (иные виды НМА).

Проверка НМА на обесценение не производится.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом

2.2. Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Учет приобретения материалов.

4.1.3. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет "Расчеты по предоставленным займам".

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

2.4. Займы и кредиты

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Учет процентов по займам и кредитам

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.5. Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи услуг признается по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. В отчете о финансовых результатах она отражается за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы, в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

1) доходы от обычных видов деятельности;

2) прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются оказание услуг по видам деятельности:

- Выполнение строительных работ.

Бухгалтерский учет доходов, связанных с обычными видами деятельности осуществляется с применением счета 90 «Продажи».

Бухгалтерский учет прочих доходов осуществляется с применением счета 91 «Прочие доходы и расходы».

2.6. Себестоимость реализованных услуг, общехозяйственные расходы, прочие расходы

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Основное производство отражаются расходы по обслуживанию управленческого персонала, а именно:

- расходы по содержанию и эксплуатации для производства машин и оборудования;
- затраты по аренде производственных помещений;
- расходы на содержание производственных помещений;
- оплата труда работников, занятых обслуживанием производства, и начисленные на нее страховые взносы;
- другие расходы, связанные с обслуживанием производства.

В фактическую себестоимость незавершенного производства не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 20 «Основное производство», относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально сумме понесенных в отчетном периоде прямых затрат на его производство.

Себестоимость выполнения работ отражаются в составе прямых расходов:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение строительных материалов, используемых при выполнении работ;
- расходы на приобретение иных материалов, используемых при выполнении работ;
- амортизация основных средств, стоимость "малоценных основных средств», а также затраты на поддержание работоспособности или исправности и на ремонт таких ОС и "малоценных ОС", если данные средства производства непосредственно используются при выполнении работ;
- расходы на оплату работ субподрядчиков;
- расходы на оплату иных работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при выполнении работ;
- расходы на оплату "услуг генподряда";
- другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ.

Расходы по выполненным работам ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.7. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные потоки Общества классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности Общества.

В качестве денежных потоков от текущих операций Общество, в частности, классифицирует:

- Аренда автомобиля
- Внутреннее перемещение денежных средств
- Возврат от поставщиков
- Возврат подотчетных сумм
- Возврат покупателям
- Выдача подотчетных сумм
- Выплата дивидендов
- Выплата процентов по кредитам и займам
- Выплата процентов по кредитам и займам

- Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов
- Единый налоговый платеж
- Налог на прибыль
- Недостача денежных средств
- Оплата от покупателя
- Оплата от факторинговой компании
- Оплата поставщикам
- Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов
- Оплата труда
- Погашение кредитов и займов
- покупка иностранной валюты
- покупка иностранной валюты списание
- Получение кредитов и займов
- Поступления от погашения займов
- Поступления от учредителей
- Предоставление займов
- Приобретение объектов основных средств
- Прочие налоги и сборы
- Прочие поступления
- Прочие расходы
- Расходы на услуги банков
- Расчеты по налогам и сборам
- Розничная выручка
- Средства, полученные от покупателей и заказчиков.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

3.1. **Нематериальные активы** отсутствуют на 31.12.2025г.

3.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					списано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	17 102	(3 341)	20 826	-	-	(2 933)	37 928	(6 273)
	За 2024 г.	15 020	(910)	2 232	(150)	56	(2 487)	17 102	(3 341)
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	767	(108)	-	-	-	(108)	767	(216)
	За 2024 г.	767	-	-	-	-	(108)	767	(108)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	15 842	(3 085)	2 326	-	-	(2 741)	18 168	(5 825)
	За 2024 г.	13 760	(846)	2 232	(150)	56	(2 295)	15 842	(3 085)
Офисное оборудование	За 2025 г.	113	(35)	-	-	-	(22)	113	(58)
	За 2024 г.	113	(13)	-	-	-	(22)	113	(35)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	18 500	-	-	-	18 500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	380	(112)	-	-	-	(62)	380	(174)
	За 2024 г.	380	(51)	-	-	-	(62)	380	(112)

Основные средства, приобретенные в 2025 году используются для собственных нужд, в аренду не сдаются.

3.3. Запасы

В соответствии с Учетной политикой Общества поступление товарно-материальных ценностей и инвентаря производилось по фактической себестоимости приобретения.

В бухгалтерском учете поступление материалов и инвентаря отражалось в учете с использованием субсчетов счета 10 «Сырье и материалы". Все операции по поступлению и движению МПЗ отражались в учете на момент их поступления. Отпуск материалов в производство осуществлялся по средней себестоимости, которая определяется в момент отпуска материала. Реализация МПЗ не производилась.

В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату запасов, находящихся в залоге, у Общества нет.

Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	6 118	59 923	(56 123)	X	9 918
	За 2024 г.	11 513	44 181	(49 576)	X	6 118
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	5 714	34 482	(6 409)	(28 752)	5 035
	За 2024 г.	11 513	34 468	(23 308)	(16 959)	5 714
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	(43 018)	47 208	4 190
	За 2024 г.	-	-	(3 236)	3 236	-
Товары	За 2025 г.	404	3 161	(2 400)	(1 164)	-
	За 2024 г.	-	5 094	(21 969)	17 279	404
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	22 280	(4 295)	(17 292)	692
	За 2024 г.	-	4 618	(1 063)	(3 555)	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

3.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025 года в Обществе финансовые вложения отсутствуют.

3.5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена краткосрочная дебиторская задолженность, представленная расчетами с покупателями и заказчиками, авансами выданными и прочими дебиторами.

Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило	списано				
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на расходы	восстановление резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	12 041	(1 398)	(6 798)	(15)	(1 242)	3 830	(788)
	За 2024 г.	16 226	10 232	(14 417)	-	-	12 041	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 614	1 968	(4 521)	(15)	-	2 045	-
	За 2024 г.	9 588	3 733	(8 706)	-	-	4 614	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 975	34	(2 221)	-	(1 242)	788	(788)
	За 2024 г.	5 624	2 100	(4 750)	-	-	2 975	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	446	-	(446)	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 452	(4 397)	(55)	-	-	-	-
	За 2024 г.	53	4 399	-	-	-	4 452	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	997	-	-	-	997	-
	За 2024 г.	515	-	(515)	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	12 041	(1 398)	(6 798)	(15)	(1 242)	3 830	(788)
	За 2024 г.	16 226	10 232	(14 417)	-	-	12 041	-

Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

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	2 933	2 145	8 015	8 015	15 226	15 226
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 145	2 145	5 040	5 040	9 601	9 601
Расчеты с покупателями и заказчиками	788	-	2 975	2 975	5 624	5 624

3.6. Денежные средства

Денежные средства, представленные в бухгалтерском балансе, включают в себя денежные средства на расчетных счетах банков.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. сумма денежных средств составляет 637 тыс. руб. Ограничений на использование денежных средств на 31 декабря 2025 г. нет.

3.7. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2025 г. займы и кредиты отсутствуют.

3.8. Кредиторская задолженность

На 31 декабря 2025 г. в составе кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена краткосрочная кредиторская задолженность в размере 29 686 тыс.руб., долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

Структура кредиторской задолженности на 31.12.2025 представляет собой следующее:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	36 478	12 351	(9 064)	39 765
	За 2024 г.	42 286	9 828	(15 636)	36 478
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 354	358	(2 220)	1 491
	За 2024 г.	6 812	2 650	(6 109)	3 354
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 527	5 703	(1 399)	5 830
	За 2024 г.	9 204	1 453	(9 131)	1 527
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	376	49	(365)	60
	За 2024 г.	595	18	(237)	376
Краткосрочные займы	За 2025 г.	24 414	5 271	-	29 686
	За 2024 г.	24 476	-	(62)	24 414
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 088	-	(703)	385
	За 2024 г.	22	1 066	-	1 088
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	618	526	-	1 144
	За 2024 г.	690	-	(72)	618
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 168	-	(4 168)	-
	За 2024 г.	-	4 168	-	4 168
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	185	101	-	287
	За 2024 г.	2	183	-	185
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	371	344	(183)	531
	За 2024 г.	130	265	(25)	371
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	377	-	(26)	351
	За 2024 г.	353	24	-	377
Итого	За 2025 г.	36 478	12 351	(9 064)	39 765
	За 2024 г.	42 286	9 828	(15 636)	36 478

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	8 523	5 138	17 006
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 451	3 354	6 812
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 072	1 784	10 193

Оценочные обязательства

тыс. руб.

На 31 декабря 2025 г. в отсутствует долгосрочная кредиторская задолженность.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	21 992	825	17 000	4 167
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Резервы для развития	За 2025 г.	-	18 500	-	17 000	1 500
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	1 993	825	-	1 168
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв на выполненные работы	За 2025 г.	-	1 499	-	-	1 499
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

3.9. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств отсутствуют.

3.10. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	79 762	80 434
в том числе:		
Основная номенклатурная	79 762	80 434
Себестоимость продаж	(49 754)	(25 728)
в том числе:		
Основная номенклатурная	(49 754)	(25 728)

Из общей суммы объема реализации выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	44 317	66 005
Затраты на оплату труда	15 786	8 387
Отчисления на социальные нужды	3 707	1 817
Амортизация	2 933	2 487
Прочие затраты	18 939	20 091
Итого по элементам	85 682	98 787
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(10 828)	(21 048)
Итого расходы по обычным видам деятельности	74 854	77 739

3.11. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами ООО «Геккон» являются:

Наименование	Основание для признания связанной стороны	Доля участия связанной стороны в УК Общества, %	Доля участия Общества в УК связанной стороны, %
Мальцев Виталий Алексеевич	Бенефициарный владелец	100	-
Мальцев Виталий Алексеевич	Единоличный исполнительный орган	-	-

Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Дебиторская и кредиторская задолженность со связанными сторонами на 31 декабря 2025 отсутствует.

3.12. События после отчетной даты

Факты хозяйственной жизни, события, которые могли повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год не происходили.

3.13. Прекращаемая деятельность

Признаков возможного нарушения принципа непрерывности деятельности нет. Общество в обозримом будущем прекращение деятельности не планирует.

Генеральный директор ООО «Геккон» В.А. Мальцев