

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Краткая характеристика деятельности организации				
№п/п	Показатель (информация)		Содержание показателя	
1.1	Сокращенное наименование		ООО «ГЕС»	
1.2	Юридический адрес		656037, Алтайский край, г. Барнаул, пр-кт Калинина, 67Б	
1.3	Дата государственной регистрации		21.03.2014	
1.4.1	Численность по состоянию на 31.12.2025г.		4 человека. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет	
1.4.2	Среднесписочная численность на 01.01.2026г.		2	
1.5	Наличие обособленных подразделений и филиалов		Нет	
1.6.1	Уставной капитал		10 500 (десять тысяч пятьсот) рублей	
1.6.2	Участники ООО		Три участника: 1. Головачук Я.А. – 1/3; 2. Спирина О.Е. – 1/3; 3. Терёшкина Е.К. – 1/3.	
1.7	Аудит бухгалтерской отчетности		Общество не подлежит обязательному аудиту. Добровольный аудит не проводился.	
1.8	Перечень (обычных) видов деятельности в 2025г.:			
	ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности	Доходы по виду экономической деятельности (тыс. руб.)	Доля доходов и поступлений, соответствующие коду ОКВЭД по данному виду экономической деятельности в общей сумме доходов и поступлений (%)
	1.8.1	70.22	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	1 156 100
			ИТОГО:	1 156 100

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «ГЕС» 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).

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета.

Организация составляет бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения по упрощенным формам. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

ООО «ГЕС» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», ПБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- 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 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
- 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.
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н.

3. Учетная политика.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 (Сто) 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 над сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.	Пункты 5 ФСБУ 6/2020
Сырье и материалы (Запасы)	✓ Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. ✓ Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. ✓ При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов. ✓ Для обеспечения контроля над сохранностью инструментов, инвентаря и т.п. стоимость таких материалов после их передачи в эксплуатацию принимается на забалансовый учет. ✓ Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.	Пункты 6, 8, 17, 32, 36, 40 ФСБУ 5/2019
Аренда	При получении имущества в аренду: 1. Организация использует право не признавать	Пункт 11, 12 ПБУ 25/2018

	предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия: 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа); 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. 2. Организация учитывает арендные платежи в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.	
Доходы Расходы	В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: от оказания услуг. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.	абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99; п. п. 4, 5 ПБУ 10/99; абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44)

4. Инвентаризация.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
ТМЦ в эксплуатации	26.12.2025
Дебиторская и кредиторская задолженность	29.12.2025

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Нематериальные активы и основные средства.

Объекты учета отсутствуют по данным 2024 и 2025 годов.

6. Финансовые и другие оборотные активы.

Отражены по строке 1240 Бухгалтерского баланса и включают в себя один элемент:

6.1. Краткосрочная дебиторская задолженность:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода	
		По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Поступило	Списано на расходы (погашено)	По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025г.	20	-	120	(20)	120	-
	За 2024г.	29	-	9	(18)	20	-
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025г.	3	-	-	(3)	-	-
	За 2024г.	-	-	3	-	3	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025г.	17	-	120	(17)	120	-
	За 2024г.	28	-	6	(17)	17	-
Расчеты по ЕНС	За 2025г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024г.	1	-	-	(1)	-	-

7. Краткосрочная кредиторская задолженность.

Наименовани е показателя	Перио д	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйствен. жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025г.	30	31	-	(27)	(2)	32
	За 2024г.	28	27	-	(25)	-	30
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025г.	2	1	-	(2)	-	1
	За 2024г.	1	2	-	(1)	-	2
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025г.	1	-	-	-	-	1
	За 2024г.	1	-	-	-	-	1
Расчеты по налогам и сборам	За 2025г.	11	11	-	(11)	-	11
	За 2024г.	11	11	-	(11)	-	11
Расчеты по социальному страхованию	За 2025г.	14	19	-	(14)	-	19
	За 2024г.	13	14	-	(13)	-	14
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025г.	2	-	-	-	(2)	-
	За 2024г.	2	-	-	-	-	2

Долгосрочные обязательства отсутствуют.

8. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.	Рост в 2025г. по сравнению с 2024г.	
			в абсолютных значениях, тыс. руб.	в %
Затраты на оплату труда	730	591	139	23,5
Отчисления на социальные нужды	220	171	49	28,6
Прочие затраты	339	322	17	5,3
ИТОГО расходы по обычным видам деятельности	1 289	1 084	205	18,9

9. Государственная помощь. В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

10. Иная информация.

10.1. Капитал.

Изменения показателей строки 1300 Бухгалтерского баланса приведены в таблице ниже. Показателем с наибольшим удельным весом в данной группе является показатель «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			Итого изменения за период	На конец периода
			Дивиденды	Чистая прибыль (убыток)	Иные изменения		
Капитал - всего	За 2025г.	295	-	(206)	-	(206)	89
	За 2024г.	291	-	4	-	4	295
В том числе: Уставной капитал	За 2025г.	11	-	-	-	-	11
	За 2024г.	11	-	-	-	-	11
Нераспределенная прибыль (убыток)	За 2025г.	284	-	(206)	-	(206)	78
	За 2024г.	280	-	4	-	4	284

10.2. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 1156 тыс. руб., по сравнению с прошлым годом - снижение на 0,86%. Причина: отток части заказчиков, переход их к конкурентам, недостаточное привлечение новых клиентов. Одновременно со снижением выручки выросли расходы. Расходная часть 2025 года больше аналогичного показателя прошлого года на 17,2%, что вызвано ростом заработных плат в соответствии с требованиями законодательства РФ, отчислений на социальные нужды, стоимости работ (услуг) у поставщиков. Как результат, получен убыток, который может быть покрыт за счет нераспределённой прибыли прошлых лет.

10.3. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Организация планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений «16» марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ГЕС» - Терёшкина Екатерина Константиновна