

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025
ООО "ГЭЦ"

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Сокращенное наименование компании – ООО «ГЭЦ».
 1.2. Юридический адрес – 614030, г.Пермь, ул.Ново-Гайвинская, д.102, каб.23
 1.3. Дата госрегистрации –25.06.2007
 1.4. ОГРН - 1075921000627, ИНН - 5921021980
 1.5. Основной вид деятельности по ОКВЭД - 46.77 Торговля оптовая отходами и ломом
 1.6. Численность сотрудников на последний день отчетного года – 10 чел.

1.7. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.8. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" **ООО "ГЭЦ"** применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

- 2.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
 2.2. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
 -не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
 -не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
2.3 Основные средства		
Принятие к учету	1) В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

2.4 Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
2.5 Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Иная информация

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	5 614	(1 805)	1 887	(7 909)	3 978	(824)	-	-	-	-	-	6 893	(2 312)
	3а 2024 г.	2 192	(1 234)	3 472	(49)	48	(619)	-	-	-	-	-	5 614	(1 805)
в том числе: Сооружения	3а 2025 г.	566	(482)	-	-	-	(85)	-	-	-	-	-	566	(566)
	3а 2024 г.	429	(429)	137	-	-	(53)	-	-	-	-	-	566	(482)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	4 069	(639)	-	(609)	222	(438)	-	-	-	-	-	3 460	(855)
	3а 2024 г.	789	(288)	3 329	(49)	48	(399)	-	-	-	-	-	4 069	(639)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	820	(576)	43	-	-	(128)	-	-	-	-	-	863	(703)
	3а 2024 г.	815	(440)	5	-	-	(136)	-	-	-	-	-	820	(576)
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	1 843	(7 300)	3 756	(155)	-	-	-	-	-	1 843	(60)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	159	(108)	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-	159	(127)
	3а 2024 г.	159	(78)	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-	159	(108)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4 581	12 430	14 548
в том числе:			
Сооружения	-	85	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 606	3 430	501
Офисное оборудование	160	244	375
Транспортные средства	1 783	8 620	13 590
Другие виды основных средств	32	51	81
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	30	(30)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30	(30)	
	3а 2024 г.	30	(30)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30	(30)	
в том числе: Исключительно е авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	3а 2025 г.	30	(30)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30	(30)	
	3а 2024 г.	30	(30)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30	(30)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	30	(30)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30	(30)	
	3а 2024 г.	30	(30)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30	(30)	

3.2. Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	12 432	-	536 778	(538 710)	-	-	X	X	10 501	-
	3а 2024 г.	10 748	-	638 842	(637 157)	-	-	X	X	12 432	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	1	-	2 122	(2 123)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 025	(2 024)	-	-	-	-	1	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	12 431	-	534 656	(536 586)	-	-	-	-	10 501	-
	3а 2024 г.	10 748	-	636 817	(635 134)	-	-	-	-	12 431	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.4. Дебиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности

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	резерв по	поступило	списано	переклассифиц	по условиям	резерв по

		условиям договора	сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	ировано	договора	сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	53 410	(347)	47 099	-	(34 783)	-	(883)	-	65 726	(323)
	3а 2024 г.	47 337	(295)	30 954	20	(24 901)	-	(1)	-	53 410	(347)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	(59)	-	930	-	(646)	-	-	-	225	-
	3а 2024 г.	(374)	-	629	-	(314)	-	-	-	(59)	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	36 328	(295)	42 806	-	(33 761)	-	(831)	-	45 373	(323)
	3а 2024 г.	33 054	(295)	27 479	-	(24 205)	-	(1)	-	36 328	(295)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	439	(51)	979	-	(53)	-	(51)	-	1 365	-
	3а 2024 г.	383	-	36	20	(1)	-	-	-	439	(51)
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 255	-	2	-	(305)	-	-	-	1 953	-
	3а 2024 г.	2 612	-	22	-	(378)	-	-	-	2 255	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	14 054	-	984	-	-	-	-	-	15 038	-
	3а 2024 г.	11 380	-	2 674	-	-	-	-	-	14 054	-

Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	276	-	10	-	-	-	-	-	286	-
	3а 2024 г.	276	-	-	-	-	-	-	-	276	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	21	-	505	-	-	-	-	-	526	-
	3а 2024 г.	1	-	20	-	-	-	-	-	21	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	92	-	683	-	(18)	-	-	-	757	-
	3а 2024 г.	2	-	92	-	(2)	-	-	-	92	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	4	-	199	-	-	-	-	-	203	-
	3а 2024 г.	3	-	2	-	-	-	-	-	4	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	53 410	(347)	47 099	-	(34 783)	-	(883)	X	65 726	(323)
	3а 2024 г.	47 337	(295)	30 954	20	(24 901)	-	(1)	X	53 410	(347)

3.5. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	25 911	48 252	-	(17 567)	-	-	56 597
	3а 2024 г.	47 241	-	-	(21 330)	-	-	25 911
в том числе:								

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	48 252	-	-	-	48 252
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	25 911	-	-	(17 567)	-	8 344
	3а 2024 г.	47 241	-	-	(21 330)	-	25 911
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	38 354	10 026	-	(20 805)	-	27 574
	3а 2024 г.	12 974	25 932	-	(552)	-	38 354
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	22 140	6 701	-	(20 373)	-	8 469
	3а 2024 г.	265	22 316	-	(441)	-	22 140
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 483	1 009	-	(226)	-	2 266
	3а 2024 г.	1 405	78	-	(1)	-	1 483
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	319	758	-	(201)	-	876
	3а 2024 г.	67	311	-	(58)	-	319
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	368	31	-	-	-	399
	3а 2024 г.	150	218	-	-	-	368

	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	9 427	1 345	-	-	-	-	10 772
		3а 2024 г.	8 535	892	-	-	-	-	9 427
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	4 589	177	-	-	-	-	4 765
		3а 2024 г.	2 495	2 094	-	(1)	-	-	4 589
	Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	27	-	-	(5)	-	-	21
		3а 2024 г.	6	21	-	-	-	-	27
	Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	4	-	-	-	-	4
		3а 2024 г.	52	-	-	(51)	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	2	-	-	-	-	-	2
		3а 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого		3а 2025 г.	64 265	58 278	-	(38 372)	-	X	84 171
		3а 2024 г.	60 215	25 932	-	(21 882)	-	X	64 265

3.6. Капитал

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Уставный капитал	34	34
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	6 833	8 340

3.7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	538 636	637 025
Затраты на оплату труда	7 839	12 059
Отчисления на социальные нужды	1 815	2 522
Амортизация	4 720	5 589
Прочие затраты	12 987	16 886
Итого по элементам	565 996	674 081
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	565 996	674 081

Главный бухгалтер
(наименование должности)

(подпись)

Горностаева Е.А.
(расшифровка подписи)

31.03.2026 г.