

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Гефест"
(ООО УК "Гефест")

ИНН 3528210516, КПП 352801001, ОГРН 1143528001165,
адрес: 162623, Вологодская обл., г. Череповец, ул. Краснодонцев, д. 116/69

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 68.32

2. Информация об учетной политике

2.1. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.1.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.1.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.2. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.2.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.2.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.
(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.2.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) 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 указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.2.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.2.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.2.7. 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.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.2.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.3. Учет нематериальных активов

2.3.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.4. Учет запасов

2.4.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.4.2. При отпуске материалов для оказания услуг 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.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.4.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.5. Учет финансовых вложений

2.5.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.5.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	Затраты	Списано		Изменения фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость		
Запасы- всего:	за 2025 г.	455	2913	(2876)	x	492	
	за 2024 г.	458	3495	(3498)	x	455	
в т.ч. сырье и материалы	за 2025 г.	455	2913	(2876)		492	
	за 2024 г.	458	3495	(3498)		455	
товары	за 2025 г.	-	-	-		-	
	за 2024 г.	-	470	(470)		-	

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости /резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 001	(6 001)	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 001	(6 001)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	5 000	-	34 700	(35 000)	-	-	-	-	4 700	-
	За 2024 г.	3 500	-	29 000	(27 500)	-	-	-	-	5 000	-
Депозитные счета	За 2025 г.	5 000	-	34 700	(35 000)	-	-	-	-	4 700	-
	За 2024 г.	3 500	-	29 000	(27 500)	-	-	-	-	5 000	-
Итого	За 2025 г.	5 000	-	34 700	(35 000)	-	-	-	-	4 700	-
	За 2024 г.	3 500	-	35 001	(33 501)	-	-	-	-	5 000	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Поступило		Списано		По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
				По условиям договора	Проценты, штрафы и иные начисления	Погашено	На расходы		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего:	за 2025 г.	11629	-	827	-	(2015)	-	10440	
	за 2024 г.	12383	-	1837	-	(2591)	-	11629	
в т.ч.: по расчетам с поставщиками и подрядчиками и (счет 60)	за 2025 г.	942	-	189	-	(934)	-	197	
	за 2024 г.	901	-	829	-	(788)	-	942	
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 2025 г.	6664	-	479	-	(458)	-	6685	
	за 2024 г.	6494	-	716	-	(546)	-	6664	
по расчетам с персоналом (счет 70, 71)	за 2025 г.	-	-	13	-	-	-	13	
	за 2024 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за 2025 г.	3848	-	143	-	(518)	-	3473	
	за 2024 г.	4928	-	163	-	(1242)	-	3848	
расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	171	-	-	-	(102)	-	69	
	за 2024 г.	45	-	126	-	-	-	171	
расходы будущих периодов	за 2025 г.	3	-	3	-	(3)	-	3	
	за 2024 г.	7	-	3	-	(7)	-	3	

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств
(за исключением оценочных обязательств)

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Поступило		Списано		По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
				По условиям договора	Проценты, штрафы и иные начисления	Погашено	На доходы		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего:	за 2025 г.	10129	-	3507	-	(2695)	-	10941	
	за 2024 г.	7810	-	4240	-	(1921)	-	10129	

в т.ч.: по расчетам с поставщиками и и подрядчиками и (счет 60)	за 2025 г.	2381	-	1995	-	(2293)	-	2083	
	за 2024 г.	1575	-	2338	-	(1532)	-	2381	
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 2025 г.	18	-	3	-	(18)	-	3	
	за 2024 г.	11	-	11	-	(4)	-	18	
по расчетам с персоналом (счет 70, 71)	за 2025 г.	1335	-	47	-	-	-	1382	
	за 2024 г.	1133	-	202	-	-	-	1335	
перед бюджетом по налогам и сборам(счет 68)	за 2025 г.	404	-	344	-	(69)	-	679	
	за 2024 г.	102	-	303	-	(1)	-	404	
по страховым взносам(счет 69)	за 2025 г.	472	-	51	-	-	-	523	
	за 2024 г.	380	-	92	-	-	-	472	
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за 2025 г.	5519	-	1067	-	(315)	-	6271	
	за 2024 г.	4609	-	1294	-	(384)	-	5519	
перед учредителями по выплате дивидендов (счет 75)	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 502	3 230
Затраты на оплату труда	26 764	24 499
Отчисления на социальные нужды	6 379	5 270
Амортизация	-	18
Прочие затраты	20 480	20 222
Итого по элементам	56 125	53 238
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	56 125	53 238

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (Десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Васюнов Сергей Александрович	5 000	50	5 000	50
2.	Лебедев Игорь Вячеславович	5 000	50	5 000	50
	Итого:	10 000	100	10 000	100

10. Информация о связанных сторонах

Операции с аффилированными лицами, тыс. руб.							
Связанная сторона	Вид операции	За 2025 г.			За 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2025	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024
Бенефициарный владелец - Васюнов Сергей Александрович	Дивиденды	-	-	-	654,7	Согласно решению участников о распределении прибыли, оплата денежными средствами	0
Бенефициарный владелец - Лебедев Игорь Вячеславович	Дивиденды	-	-	-	654,7	Согласно решению участников о распределении прибыли, оплата денежными средствами	0
Аффилированное лицо - Катюшина Елена Геннадьевна	Дивиденды	-	-	-	80	Согласно решению участников о распределении прибыли, оплата денежными средствами	0
Аффилированное лицо - Кириллов Вадим Робертович	Дивиденды	-	-	-	80	Согласно решению участников о распределении прибыли, оплата денежными средствами	0
Аффилированное лицо - Мартынова Татьяна Владимировна	Дивиденды	-	-	-	80	Согласно решению участников о распределении прибыли, оплата денежными средствами	0

11. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Директор

(наименование должности)
30 марта 2026 г.


(подпись)

Пирогова Анастасия Олеговна

(расшифровка подписи)