ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Акционерное общество «Гефест»

за 2022 год

Оглавление

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 3
1.1. Описание Организации 3
1.2. Юридический адрес Организации (место нахождения) 3
1.3. Органы управления Организации 3
1.4. Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации 3
1.5. Описание деятельности Организации 4
1.6. Филиалы и представительства (территориально обособленные подразделения) 4
1.7. Численность работников Организации 4
II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 5
2.1. Основа составления 5
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 5
2.3. Дебиторская задолженность 5
2.4. Денежные средства и их эквиваленты 5
2.5. Уставный, добавочный и резервный капитал 6
2.6. Отложенные налоги 6
III. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ 7
3.1. Изменения в учетной политике на 2022 г. 7
IV. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ 8
4.1 Денежные средства и денежные эквиваленты 8
4.2 Налогообложение 8
4.3 Прочие доходы и расходы 9
4.4 Капитал и резервы 10
4.5 События после отчетной даты 10
4.6 Управление налоговыми рисками 10
4.7 Управление финансовыми рисками 10

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Гефест» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Описание Организации

Акционерное общество «Гефест» (АО «Гефест» - *сокращенное наименование*, далее по тексту Организация) образовано в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Гражданским Кодексом Российской Федерации и иным действующим законодательством Российской Федерации.

Запись об Обществе внесена в ЕГРЮЛ за основным государственным номером 1227800051786 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по г. Санкт-Петербургу 25 апреля 2022 года.

На основании приказа Минфина России от 27 ноября 2020 года № 287н раздел пояснений «Управление финансовыми рисками» в данной отчетности не раскрывается.

1.2. Юридический адрес Организации (место нахождения)

Организация зарегистрирована по адресу – 191167, РОССИЯ, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЛИГОВКА-ЯМСКАЯ ВН.ТЕР.Г., АТАМАНСКАЯ УЛ., Д. 3/6, ЛИТЕРА Б, ПОМЕЩ. 1-Н, ОФИС 35, РАБ.МЕСТО 3.

1.3. Органы управления Организации

Общее собрание акционеров Организации

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания акционеров Организации определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

Совет директоров Организации

Функции совета директоров Общества (наблюдательного совета) осуществляет Общее собрание акционеров Общества.

Единоличный исполнительный орган Организации

Единоличным исполнительным органом управления Организации являлся Генеральный директор.

1.4. Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации осуществляется:

- органами управления Организации, в соответствии с компетенцией, предусмотренной федеральным законодательством и уставом Организации.

1.5. Описание деятельности Организации

Основным видом деятельности Организации является вложения в ценные бумаги. Организация также осуществляет другие виды деятельности, в том числе:

- Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний;

- Деятельность по управлению ценными бумагами.

1.6. Филиалы и представительства (территориально обособленные подразделения)

По состоянию на 31.12.2022г. Организация не имеет филиалы и представительства, осуществляющие хозяйственную деятельность.

1.7. Численность работников Организации

Численность сотрудников Организации составила 1 человек на 31.12.2022г.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. №34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. №43н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. В соответствии с нормами Приказа Минфина России от 27.11.2020 №287н, Постановлением Правительства РФ от 04.04.2019 №400, Постановлением Правительства РФ от 12.03.2022 №351 информация в данной бухгалтерской отчетности раскрыта в ограниченном объеме.

Учетная политика Организации утверждена приказом № 30052022-1 от 30.05.2022г. «Об учетных политиках».

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если дебиторская и кредиторская задолженность, на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение в течение 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанной дебиторской и кредиторской задолженности в краткосрочную. На конец отчетного периода такая дебиторская и кредиторская задолженность отражается в составе краткосрочной.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.3. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

В составе дебиторской задолженности учитываются авансы выданные.

2.4. Денежные средства и их эквиваленты

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Организации, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

2.5. *Уставный, добавочный и резервный капитал*

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации.

В соответствии с Уставом Организация формирует резервный капитал в размере 5 % от уставного капитала.

В составе добавочного капитала учитываются следующие суммы:

- вклады в имущество обществ, полученные от участников.

2.6. *Отложенные налоги*

Организация отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Расчет отложенных налогов на отчетную дату производится на основе балансового метода, предусмотренного ПБУ 18/02. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто (сальдируются) в бухгалтерском балансе, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы, в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства») соответственно.

III. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

3.1. Изменения в учетной политике на 2022 г.

Изменения в учетную политику на 2022 г., которые могут оказать существенное влияние на формирование показателей бухгалтерской отчетности не вносились.

IV. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Таблица 1 Дебиторская задолженность

	На 31.12.2022
Долгосрочная дебиторская задолженность всего:	-
авансы выданные	-
прочая	-
Краткосрочная дебиторская задолженность всего:	1 171
авансы выданные	233
прочая	938
резерв по сомнительным долгам	-

По статье «Авансы выданные» (1238 бухгалтерского баланса), отражаются авансы за минусом налога на добавленную стоимость.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2022 года отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022 года не создавался

4.1 Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица 2 Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	На 31.12.2022
Средства на расчетных счетах	4 147
Прочие денежные эквиваленты	-
Всего	**4 147**

Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют.

4.2 Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному периоду, так и к предшествовавшим отчетным периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены ошибки.

Организация отразила в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2022 год следующие показатели:

Таблица 3 Расчет налога на прибыль

	За 2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	**246**
Прибыль (убыток) до налогообложения, (20%)	246
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	**49**

Постоянные налоговые расходы (доходы) в т.ч.:	**2**
Постоянные разницы, увеличивающие/ (уменьшающие) налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	8
расходы/доходы, не учитываемые при налогообложении/в бухгалтерском учете	-
прочие	8
Отложенные налоговые активы	**(49)**
Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	(246)
прочие	(246)
Отложенные налоговые обязательства	**-**
Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	-
прочие	-
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	**-**
Налог на прибыль, в т.ч.	**-**
текущий налог на прибыль	-
налог на прибыль прошлых лет	-
Прочее	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	**198**

4.3 Прочие доходы и расходы

Таблица 4 Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	За 2022 г.
Наименование показателя	-
Проценты к получению	
В том числе	-
Прочие	-
Проценты к уплате	-
В том числе	-
Прочие	-
Прочие доходы	-
В том числе	-
Курсовая разница	-
Прочие	-
Прочие расходы	46
В том числе	-
Курсовая разница	-
Прочие	46

Если доходы и связанные с ними расходы возникли в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, в отчете о финансовых результатах данные доходы и расходы показываются свернуто.

4.4 Капитал и резервы

На 31.12.2022г. величина уставного капитала Организации составляет 1 000 010 тыс. руб.

Добавочный капитал Организации по состоянию на конец отчетного периода составил 1 532 тыс. руб.

По строке Вклад в уставный капитал (до государственной регистрации) отражается вклад в уставный капитал в связи с внесением дополнительного вклада участника (акционера), государственной регистрации изменений в Уставе, учитываемые по кредиту счета 75 «Расчеты с учредителями» в сумме 1 000 000 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022г.

Уставом Организации предусмотрено создание резервного фонда в размере 5 % от величины уставного капитала Организации.

4.5 События после отчетной даты

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации за 2022 год.

4.6 Управление налоговыми рисками

В настоящее время Российское налоговое и таможенное законодательство, находящееся в стадии становления и характеризующееся большим количеством различных налогов и режимов налогообложения, сталкивается с необходимостью реагирования на беспрецедентное санкционное давление некоторых государств. В связи с этим увеличивается частота изменений законодательной базы, а положения налогового законодательства могут содержать неопределённости используемых формулировок, которые могут приводить к различному толкованию одних и тех же положений налогоплательщиками и проверяющими органами (в том числе осуществляющими функции налогового контроля в различных субъектах Российской Федерации).

Позиция контролирующих органов также подвержена изменениям с течением времени, в этой связи нельзя исключать риска, что подход к налогообложению операций и деятельности, который не вызывал претензий контролирующих органов в прошлом, может быть оспорен в будущем.

Руководство Организации полагает, что оно разумно оценило любые возможные доначисления, связанные с такими проверками с учетом требований применимого к деятельности Организации законодательства.

4.7 Управление финансовыми рисками

Вследствие обострения геополитической ситуации наблюдается существенный рост волатильности на сырьевых и финансовых рынках. В текущих условиях невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность и на каком уровне в конечном итоге стабилизируются ключевые финансовые показатели. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать.

Условия ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации:

Организация осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации.

Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Однако, учитывая, что экономическая ситуация в 2022 году не оказала значительного влияния на деятельность и финансовое положение Организации руководство уверено, что Организация будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Руководитель _____ В.А. Крыжановский

18 января 2023 г.