П-2

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 год

ООО «ГЕФЕСТ»

1. Общие сведения
1.1. Общая информация 3
1.2. Обособленные подразделения 3
1.3. Информация об исполнительных и контролирующих органах 3
1.4. Направление деятельности ООО «Гефест» 3
1.5. Участие в уставных капиталах других организаций 3
1.6. Информация о связанных сторонах 4
2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской **(**финансовой**)** отчетности 4
2.1. Основа составления бухгалтерской (финансовой**)** отчетности 4
2.2. Инвентаризация активов и обязательств 4
2.3. Нематериальные активы 4
2.4. Основные средства 5
2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 5
2.6. Финансовые вложения 5
2.7. Материально-производственные запасы 5
2.8. Задолженность покупателей и заказчиков 5
2.9. Уставный капитал 6
2.10. Отложенные налоги 6
2.11. Признание доходов 6
2.12. Денежные средства 6
2.13. Расходы по обычным видам деятельности 6
2.14. Расходы будущих периодов 6
2.15. Дебиторская задолженность 6
2.16. Учет кредитов и займов 7
2.17. Оценочные обязательства 7
2.18. Информация о судебных делах 7
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности 7
3.1. Нематериальные активы 7
3.2. Основные средства 7
3.3. Доходные вложения 8
3.4. Финансовые вложения долгосрочные 8
3.5. Отложенные налоговые активы 9
3.6. Запасы 9
3.7. Дебиторская задолженность 9
3.8. Финансовые вложения краткосрочные 9
3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты 10
3.10. Прочие оборотные активы 10
3.11. Уставный капитал 10
3.12. Кредиты и займы 10
3.13. Отложенные налоговые обязательства 10
3.14. Прочие обязательства 10
3.15. Заёмные средства 11
3.16. Кредиторская задолженность 11
3.17. Оценочные обязательства 11
3.18. Отчет о движении денежных средств 11
3.19. События после отчетной даты 11
3.20. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах 11
3.21. Основные финансовые показатели деятельности компании 12
3.22. Причины исправления отчётности 12

1. Общие сведения

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Гефест» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации (Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Состав отчетности в соответствии с Приказом Министерства финансов РФ от 20.07.2010 г. №66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 04.12.2012 г. №154н)

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

1.1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Гефест».

Сокращенное наименование: ООО «Гефест».

Общество создано согласно протокола № 1 общего собрания учредителей от 20.01.2015г. Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 24 по Санкт-Петербургу 05.02.2015 года за основным государственным регистрационным номером 1157847035235 и присвоен ИНН 7811164468, КПП 781101001.

Юридический адрес - Российская Федерация 192012 г. Санкт-Петербург, пр-т Обуховской Обороны, д. 112, к. 2, литера 3, пом. 220.

Почтовый адрес - Российская Федерация 192012 г. Санкт-Петербург, пр-т Обуховской Обороны, д. 112, к. 2, литера 3, пом. 220.

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 равен размеру 12 000 рублей.

Единственным участником Общества с 25.06.2024 является Гацкан Сергей Павлович.

1.2. Обособленные подразделения

Общество закрыло 25.11.2024 обособленное подразделение «Гефест ТМ», Краснодарский край, Темрюкский район, г. Темрюк, Анапское шоссе, д.3, КПП 235245001

1.3. Информация об исполнительных и контролирующих органах

Директором Общества согласно протоколу № 1 общего собрания учредителей от 20.01.2015г. избран Барба Денис Валерьевич. Решением № 1 единственного участника Общества от 20.01.2025 года полномочия Директора продлены с 21.01.2025 года на срок 5 (пять) лет.

Таблица 1 Список Участников Общества по состоянию на 31.12.2024г.

№	Ф.И.О. участника	Размер доли участника (%)	Доля в уставном капитале (оплачена)
1.	Гацкан Сергей Павлович	100	12 000

1.4. Направление деятельности ООО «Гефест»

Основной вид деятельности - Торговля оптовая неспециализированная, ОКВЭД 46.90.

1.5. Участие в уставных капиталах других организаций

Общество на 31.12.2024 является собственником части доли в размере 99% в уставном капитале ООО «ЭКОМЕТАНТЕХНОЛОДЖИ» (ИНН 3123445855 ОГРН 1183123030837, адрес юридического лица: 308009, Белгородская область, г. Белгород, ул. Коммунальная, д. 15) на основании Договора купли-продажи части доли в уставном капитале ООО «ЭКОМЕТАНТЕХНОЛОДЖИ», заключенного 26.12.2024 г. с Продавцом – АО «ГАЗХОЛОДТЕХНОЛОГИЯ», удостоверенного нотариусом г. Москвы, Хохловым Игорем Анатольевичем. Соответствующая запись в ЕГРЮЛ 09.01.2025 г. (ГРН записи 2253100000921).

1.6. Информация о связанных сторонах

Таблица 2 Связанные стороны

Наименование	ИНН	ОГРН	Обороты за год	Причина связи
ООО « Гефест Конструкции»	7811708580	1187847269170	82 676,18 прекращение обязательств уплаты процентов по договорам займа	Юридические лица, контролируемые руководителем ООО «Гефест»
Гацкан Сергей Павлович	234812191826		12 000 рублей	Совладельцы с долей 100%
Барба Денис Валерьевич	622999995005		14 753 872 р. договора займа 5 041 893 р. заработная плата	Руководитель (единоличный исполнительный орган)

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ.

Бухгалтерская отчетность составлена с учетом принципа непрерывности деятельности.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам.

Расходы на доставку не учитываются в себестоимости товаров, а учитываются на 44 счёте. На конец периода имеется остаток товара.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «1С: Предприятие» 8.3, с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н.

Структурные подразделения Общества не выделяются на отдельные балансы. Все первичные учетные документы, создаваемые в обособленных подразделениях в процессе деятельности, пересылаются в соответствующий отдел головного офиса.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно с 01 декабря по 31 декабря;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 01 декабря.
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.3. Нематериальные активы

Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов приведена в;

Таблица 3 Информация о принятых сроках полезного использования НМА

Нематериальный актив (группа однородных активов)	Установленный срок полезного использования
Права на объекты интеллектуальной собственности	36 месяцев

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения НМА.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

2.4. Основные средства

Объекты основных средств учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.
В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Применяется линейный способ начисления амортизационных отчислений.
В составе объектов основных средств также учитываются:

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2022 года, стоимостью до 40 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету, стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере ввода их в эксплуатацию.
Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Общество не осуществляет переоценку основных средств.

2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. Финансовые вложения

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не составляется.

По состоянию на 31.12.2024 г на счете 58.03 учитываются выданные займы.

2.7. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней скользящей себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов, приобретенных по импорту, определяется как сумма стоимости по инвойсу поставщика, таможенные пошлины и сборы, на таможенное оформление товаров, транспортные расходы на доставку, прочие прямые расходы не включаются в стоимость импортных товаров, а учитывают на счёте 44 «расходы на продажу».

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой, в случае невозможности взыскания задолженности в связи с ликвидацией дебитора, признания его банкротом, либо невозможности подачи в суд искового заявления по взысканию данной задолженности.

В случае выявления по результатам инвентаризации сомнительной дебиторской задолженности создается резерв по данной сомнительной задолженности. Для целей налогообложения создается резерв по сомнительной задолженности.

2.9. Уставный капитал

Уставный капитал оплачен полностью, отражается в сумме номинальной стоимости долей.

2.10. Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

2.11. Признание доходов

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

Выручка от продаж определяется по мере отгрузки продукции и перехода права собственности на нее к покупателям или принятия работ заказчиком (оказания услуг).

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), при условии перехода права собственности на них к покупателю.

Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

2.12. Денежные средства

В бухгалтерском балансе информация об остатке денежных средств и движении их на счетах отражена по статье баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». Также отражаются остатки по «Специальным счетам» в случае их наличия.

2.13. Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов по выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности, в разрезе мест возникновения затрат и статей затрат.

В бухгалтерском учете расходы, связанные с продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.

Коммерческие расходы в части расходов на реализацию (прямые расходы), включаются в состав расходов сразу, в периоде возникновения.

Общехозяйственные расходы (на управление) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности -в дебет счета 90 «Продажи».

2.14. Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.
Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов.

2.15. Дебиторская задолженность

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

2.16. Учет кредитов и займов

Проценты или дисконт по полученным заемным обязательствам начисляются ежемесячно в течение срока действия договора до момента погашения основной суммы долга.

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов, включаются в состав прочих расходов на дату их возникновения.

2.17. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:
- по оплате отпусков - на последний день каждого отчетного периода.

Суммы резервов рассчитываются как сумма расходов на предстоящие отпуска, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное, социальное страхование на случай временной нетрудоспособности, в связи с материнством, от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, обязательное медицинское страхование

В налоговом учете резерв на отпуска не создается.

2.18. Информация о судебных делах

За 2024 год в отношении ООО «Гефест» возбуждены судебные дела:

Номер дела	Суд	Истец	Сумма, руб.	Статус
А40-13427/2024	Арбитражный суд г. Москвы	ООО РЕСО Лизинг	187 500 000,00	Производство прекращено. отказ истца от требований
А56-19547/2024 *(встречный иск)*	Арбитражный суд г. С-Пб и Лен. обл	ООО Стройкомплект	59 784 780,54	Сторонами поданы апелляционные жалобы
А40-65167/2024	Арбитражный суд г. Москвы	ООО Каркаде	343 747 548,25	Задолженность погашена на этапе исполнительного
А40-215173/2024	Арбитражный суд г. Москвы	ООО Техтранслизинг	9 000 000,00	Производство прекращено мировым соглашением
А40-249897/2024	Арбитражный суд г. Москвы	ООО ФКМ Лизинг	146 250 000,00	Производство по делу продолжается
А60-65170/2024	Арбитражный суд Свердловской обл	АО Торговый дом «ТМК»	729 951 469,49	Исковое заявление возвращено
А56-116561/2024	Арбитражный суд г. С-Пб и Лен. обл	ООО ТД Шанкси	1 938 174,00	Требование удовлетворено
А60-67137/2024	Арбитражный суд Свердловской обл	АО Торговый дом «ТМК»	729 951 469,49	Производство по делу поставки продолжается
А56-123334/2024	Арбитражный суд г. С-Пб и Лен. обл	ПАО «ТМК»	1 723 096 438	Производство по делу поставки продолжается
А56-124325/2024	Арбитражный суд г. С-Пб и Лен. обл	ООО М-Стиль	5 931 780,68	Производство по делу аренды продолжается

За 2024 год по заявлению ООО «Гефест» возбуждены судебные дела:

Номер дела	Суд	Ответчик	Сумма, руб.	Статус
А56-19547/2024	Арбитражный суд г. С-Пб и Лен. обл	ООО «Стройкомплект»	65 253 236,90	Поданы апелляционные жалобы
А60-51142/2024	Арбитражный суд Свердловской обл	ООО «НГТ Уралтрансхолдинг»	36 706 702,10	Производство продолжается. Обжалуется ответчиком

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Нематериальные активы

Таблица 4 Расшифровка строки 1110 Бухгалтерского Баланса **(тыс. руб.)**

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Сайт "Гефест-Консалтинг"		4	56

3.2. Основные средства

По строке 1150 Бухгалтерского Баланса отражены следующие суммы, тыс. руб.

Таблица 5 Расшифровка строки 1150 Бухгалтерского Баланса **(тыс. руб.)**

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Машины и оборудование (кроме офисного), в т.ч. приобретенные в лизинг	0	0	66 007
Офисное оборудование	835	1 154	1 027
Транспортные средства, в т.ч. приобретенные в лизинг	18 109 18 109	52 017 40 070	4 193 4 193
Здания	80 196	83 109	
Другие виды основных средств			268
Итого	**99 140**	**136 280**	**83 485**

3.3. Доходные вложения

По строке 1160 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 года отражены доходные вложения в материальные ценности на сумму 32 109 тыс. руб. (сдано оборудование в аренду)

Таблица 6 Расшифровка доходных вложений **(тыс. руб.)**

Вид доходных вложений	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
2 - Заправочная станция модульного типа JQQ-G-I		32 109,0	

3.4. Финансовые вложения долгосрочные

В составе финансовых вложений, отраженных по строке 1170 по состоянию на 31.12.2024 г. отражены долгосрочные финансовые вложения на сумму 8 430 595 тыс. руб.

Таблица 7 Расшифровка стр. 1170 Бухгалтерского баланса **(тыс. руб.)**

Заёмщик, Договор	Срок возврата	Долг (58сч.)	%% (76.09сч.)
Автомобильная Компания - МОСТРАНС ООО		3 537 720 049,51	580 782 838,51
Договор займа 03/10-22 от 03.10.2022	02.10.2027		160 854 873,30
Договор займа № 2706/22-1 от 27.06.2022	26.06.2027		9 908 624,57
Договор займа №02/2023-1 от 10.02.2023	09.02.2028		4 813 561,63
Договор займа №03/2023-1 от 13.03.2023	12.03.2028		28 729 713,13
Договор займа №04/2023-1 от 25.04.2023	24.04.2028		259 447 631,73
Договор займа №078/ЗМ от 14.12.2021	13.12.2026		90 035 737,18
Договор займа №12/2023-1 от 08.12.2023	07.12.2028		8 791 604,54
Договор займа №2309/2022-1 от 23.09.2022	22.09.2027		18 201 092,43
АК РЕЙЛ ООО		88 970 000,00	12 609 424,54
Договор займа №1/12 от 20.12.2022	19.12.2027		12 609 424,54
АК-МТ-ЦФО ООО		2 121 228 898,99	300 352 926,74
Договор займа №10/2023-3 от 03.10.2023	11.01.2027		194 964 588,50
Договор займа №ГФ/07-23 от 31.07.2023	12.01.2027		105 388 338,24
МОРСКИЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО		16 000 000,00	1 282 912,50
Договор займа №07/2024-1 от 29.07.2024	31.12.2025		1 282 912,50
НИИПГАЗА ООО		32 586 005,92	13 249 583,06
Договор займа №1702/21 от 17.02.2021	16.02.2026		1 232 136,99
Договор цессии от 29.12.2022	15.02.2026		12 017 446,07
ФК Динамо-Спб АНО		7 500 000,00	659 840,96
Договор займа №29-06-2023-4 от 29.06.2023	28.06.2026		659 840,96
ЦЕНТР СТРОЙ ООО		1 438 548 114,79	272 482 579,83
Договор займа №05/07 от 05.07.2024	05.07.2026		895 778,69
Договор займа №10-03/21 от 10.03.2021	09.03.2026		10 838,36
Договор займа №10-29 от 29.10.2020	28.10.2025		387 966,26
Договор займа №2/12 от 21.12.2022	20.12.2026		52 768 343,86
Договор займа №29-06-2023-4 от 29.06.2023	28.06.2026		104 971 707,46
Договор займа №4/12 от 29.12.2022	28.12.2026		26 852,46
Договор займа №5/12 от 13.01.2023	13.01.2026		8 033 189,37
Договор займа №6/12 от 19.01.2023	18.01.2026		10 594 484,62
Договор займа №7/12 от 20.01.2023	19.01.2026		42 369 181,27

Договор займа №б/н от 27.01.2023	26.01.2026		52 514 173,49
ЭТАЛОН ООО		5 718 000,00	1 111 196,42
Договор займа №10 от 06.02.2020	31.12.2026		116 630,22
Договор займа №11 от 05.03.2020	31.12.2026		863 659,03
Договор займа №7 от 01.11.2019	31.12.2026		61 344,36
Договор займа №8 от 16.12.2019	31.12.2026		19 055,44
Договор займа №9 от 19.12.2019	31.12.2026		50 507,37
Итого		**7 232 431 069,21**	**1 198 164 302,56**

3.5. Отложенные налоговые активы

По строке 1180 Бухгалтерского баланса отложенные налоговые активы в сумме 54 539 тыс. руб.

Таблица 8 Расшифровка строки 1180 Бухгалтерского Баланса (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Основные средства	1 410	751	
Оценочные обязательства и резервы	293	1 696	1 268
Арендные обязательства	2 284	5 272	
Товары	3 639	6 822	
Расходы будущих периодов	46 913	9 714	
Итого	**54 539**	**24 255**	**1 268**

3.6. Запасы

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского Баланса в соответствии с п. 20 ПБУ 4/99 отражена информация о запасах Общества.

Таблица 9 Расшифровка строки 1210 Бухгалтерского Баланса (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Основные материалы (сч.10)	948	634	79
Товары (сч. 41)	1 352 350	2 463 804	290 882

В ходе инвентаризации не выявлены запасы, по которым требуется создание резерва под снижение стоимости.

3.7. Дебиторская задолженность

По строке 1240 по состоянию на 31.12.2024 дебиторская задолженность составляет 6 512 367 тыс. руб., включая резерв по сомнительным долгам

Таблица 10 Расшифровка строки 1230 Бухгалтерского Баланса (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность по разделам	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Авансовые платежи (сч.60.02, 60.32, минус 76ВА)	3 442 762	2 977 235	3 323 427
Авансовые платежи поставщикам по счёту (60.22)	1 345 724	1 529 907	621 227
Задолженность покупателей	1 617 862	2 837 556	
Авансовые платежи по налогам		170 310	479 527
Займы учредителей		44 952	42 521
Прочая задолженность	103 899	882 899	463 957
Расходы будущих периодов	2 120		
Итого	**6 512 367**	**8 442 859**	**4 930 786**

3.8. Финансовые вложения краткосрочные

По строке 1240 по состоянию на 31.12.2024 г. отражены краткосрочные финансовые вложения

Таблица 11 Расшифровка строки 1240 Бухгалтерского Баланса (тыс. руб.)

Заемщики	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
ББР БАНК ООО ***возврат 11.09.2025***	530 000		
АК МОСТРАНС ООО		3 732 650	622 250
АК РЕЙЛ ООО		88 970	88 500
СМАРТФАКТ ООО			350 000

ФК ДИНАМО СПБ АНО		7 500	2 500
ЭТАЛОН ООО			5 718
ЦЕНТР СТРОЙ ООО		1 704 900	934 700
АК-МТ-ЦФО ООО		1 881 000	
АСК ООО Дог. №01-17 от 17.01.24 ***возврат 31.12.25***	198	27 500	
АСК ООО №08-12-2023-1 от 08.12.23 ***возврат 31.12.25***	116 130		
Итого	**646 328**	**7 442 520**	**2 003 668**

3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица 12 Расшифровка строки 1250 Бухгалтерского Баланса (тыс. руб.)

Денежные средства	Сальдо на 31 декабря отчетного года		
	2024 г.	**2023 г.**	**2022 г.**
Средства на расчетных счетах	26	62 797	198 803
Средства на валютных счетах		171	154
Итого	**26**	**62 968**	**198 957**

По состоянию на 31.12.2024 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

3.10. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского Баланса отражены расходы будущих периодов и НДС по будущим лизинговым платежам.

Таблица 13 Расшифровка строки 1260 Бухгалтерского Баланса (тыс. руб.)

Денежные средства	Сальдо на 31 декабря отчетного года		
	2024 г.	**2023 г.**	**2022 г.**
Расходы будущих периодов		2 715	1 281
Прочие виды страхования		770 128	111
Итого		**772 843**	**1 392**

3.11. Уставный капитал

По строке 1310 на 31.12.2024 отражен Уставный капитал Общества в размере 12 000 руб.

3.12. Кредиты и займы

Таблица 14 Расшифровка строки 1510 Бухгалтерского Баланса (тыс. руб.)

Краткосрочные займы	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
ГЕФЕСТ КОНСТРУКЦИИ ООО		84	84
Ф-л Корпоративный ПАО Совкомбанк	1 063 737		
АВТОМОБИЛЬНАЯ КОМПАНИЯ - МОСТРАНС ООО			1 658
Самсонов Константин Александрович	5 852		
Итого	**1 069 589**	**84**	**1 742**

Таблица 15 Расшифровка строки 1410 Бухгалтерского Баланса (тыс. руб.)

Долгосрочные займы	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.22
АЛЬФА-БАНК АО		400 000	
РЕАЛИСТ БАНК АО		149 994	
Ф-л Корпоративный ПАО Совкомбанк		1 703 177	
Итого		**2 253 171**	

3.13. Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского Баланса отражены отложенные налоговые обязательства «Расходы будущих периодов» на сумму 185 531 тыс. руб.

3.14. Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского Баланса отражены суммы предстоящих лизинговых платежей.

Таблица 16 Расшифровка строки 1450 Бухгалтерского Баланса (тыс. руб.)

Лизинговые компании	Договор	Сумма задолженности
ИНТЕРЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга № ЛД-78-6583/23 от 31.07.2023	3 235
НДС		-539
Итого		**2 696**

3.15. Заёмные средства

По состоянию на 31.12.2024г. заёмные средства составляют 1 063 737 тыс. руб.

Таблица 17 Расшифровка строки 1510 Бухгалтерского Баланса (тыс. руб.)

Лизинговые компании	Сумма задолженности
ББР БАНК ООО ***возврат 11.09.2025***	464 489
Ф-л Корпоративный ПАО Совкомбанк ***возврат 30.12.25***	599 248
Итого	**1 063 737**

3.16. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2024г. кредиторская задолженность составляет 14 029 823 тыс. руб.

Таблица 18 Расшифровка строки 1520 Бухгалтерского Баланса (тыс. руб.)

Кредиторской задолженность по разделам	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
КЗ перед поставщиками в рублях	4 066 608	5 794 373	64 968
КЗ перед поставщиками в валюте	297 076	147 303	15 779
Авансы покупателей	6 840 296	6 791 525	5 454 253
КЗ по налогам по счетам 68, 69	577 253	505 910	509 561
Прочая задолженность	2 248 590	1 306 513	693 828
Итого	**14 029 823**	**14 545 624**	**6 738 389**

3.17. Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского Баланса отражена сумма предстоящих расходов на оплату отпусков в размере 7 259 тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам отражен в бухгалтерском учете и в отчетности по строке «Дебиторская задолженность».

3.18. Отчет о движении денежных средств

В Отчете раскрыта информация о денежных потоках организации, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода в соответствии с п. 6 ПБУ 23/2011, кроме движений денежных средств между расчетными счетами и касс организации.

3.19. События после отчетной даты

Существенные события на 30.06.2025 года.

3.20. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

На забалансовых счетах Обществ по состоянию на 31.12.2024 г., а также в данных пояснениях к бухгалтерской отчетности отражено:

Таблица 19 Забалансовые счета Общества (тыс. руб.)

Счёт	Вид обязательства или имущества	Наименование объекта	Сумма
001	Арендованные основные средства	Офис В.О. Большой пр-т 80Р	54 000
009	Обеспечения обязательств и платежей выданные	ББР БАНК АО АК-МТ-ЦФО ООО	530 000 42 080
МЦ.02	Спецодежда	Спецодежда в эксплуатации	188
МЦ.04	Имущество стоимость до 40 000р. включительно	Офисная мебель, оргтехника	5 641

3.21. Основные финансовые показатели деятельности компании

Таблица 20 Расшифровка Отчета о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

Наименование	Код стр.	Расшифровка строки	На 31.12.2024
Выручка	2110	**Всего по строке, в том числе:**	9 618 695
		Предоставление в аренду ОС, транспортных средств	6 340
		Услуги информационные	110
		Торговля	9 612 245
Себестоимость продаж	2120	**Всего по строке, в том числе:**	7 923 359
		Предоставление в аренду ОС, транспортных средств	374
		Торговля	7 922 985
Коммерческие расходы	2210	**Всего по строке, в том числе:**	1 192 347
		Аренда оборудования	344 303
		Доставка	182 853
		Пусконаладочные работы	281 951
		Хранение груза	78 468
		Услуга по продвижению на рынке	123 294
		Оплата труда (отдел ВЭД, закупок, техник, транспорта)	109 023
		Прочие затраты	72 455
Управленческие расходы	2220	**Всего по строке, в том числе:**	501 670
		Амортизация лизинг имущества	13 487
		Амортизация ОС	5 959
		Аренда офиса	316 489
		Оплата труда (администрация, бухгалтерия, кадры)	83 464
		Прочие расходы	82 271
Проценты к получению	2320		801 269
Проценты к уплате	2330		294 713
Прочие доходы	2340		268 855
в т.ч. курсовые разницы доходы от продажи ОС списанная задолженность			75 070 27 562 26 577
Прочие расходы в т.ч. курсовые разницы расходы от продажи ОС услуги банков	2350	-	253 382 111 341 26 109 20 573

3.22. Причины исправления отчётности

Исправление бухгалтерской (финансовой**)** отчетности за 2024 год было связано с переквалификацией Финансовых вложений и их переносом из строки 1240 в строку 1170 Бухгалтерского баланса.

03 декабря 2025 г.

Директор ООО «Гефест» _____ **/Д. В. Барба/**