Общество с ограниченной ответственностью
«Гефест-Электро»

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

ООО «Гефест-Электро»»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

г. Москва

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ 3

1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ 3
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 3
1.3. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО (СКЛАДОЧНОГО) КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ) 3

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ 3

2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ 3
2.2. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА 4
2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА 4
2.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 5
2.5. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ 6
2.6. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ 6
2.7. Оценочные резервы и оценочные обязательства 9
2.8. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ 6
2.9. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ 7
2.10 События после отчетной даты 7

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА 7

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА ..... ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
3.2. ЗАПАСЫ 7
3.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ..... ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
3.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА 7
3.5. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ 8
3.6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 8

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 9

4.1. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 9
4.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 9
4.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ 9
4.4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ 9

ООО «Гефест-Электро»»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Невская Алюминиевая Компания» («Общество») за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Открытое акционерное общество «Гефест-Электро» (Общество), сокращенное название ООО «Гефест-Электро», ИНН/КПП 7709754138/ 770901001, зарегистрировано 15.08.2007г. МИФНС № 46 по Москве.

Запись в единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице от 15.08.2007 МИФНС РФ №46 по г.Москве , за основным государственным регистрационным номером 1077759122660.

Устав Общества в действующей редакции утвержден Решением единственного участника №01/18 от 02.03.2018.
Юридический и почтовый адрес: 109004, Россия, г. Москва, Тетеринский пер., д.16,Э 1, пом. IV, к 2, ОФ 3
Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.23	На 31.12.24	На 31.12.25
1 человек	1 человек	1 человек

1.2. Основные виды деятельности

В 2025 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- ОКВЭД 46.9 «Торговля оптовая неспециализированная».

1.3. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал (далее – УК) Общества в соответствии с Уставом составляет 12 тыс. руб.

Участник Общества по состоянию на 31.12.2025 года является:

Наименование	Количество акций	Доля в УК, %
Игонькин Борис Львович	--	100

1.4. Информация об органах управления

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор

Генеральным директором Общества по состоянию на 31 декабря 2025года, в соответствии с Решением №01/2021 от 12.02.2021г. является – Игонькин Борис Львович.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Общество ведет учет в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом Генерального директора от 30 декабря 2023 года № 1УПбух

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- допущение имущественной обособленности (активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций);

- допущение непрерывности деятельности (Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке);
- допущение последовательности применения учетной политики (выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому);
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности (факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Общество по всем критериям относится к малым предприятиям. Общество ведет упрощенный бухгалтерский учет и сдает упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Упрощенный бухучет заключается в неприменении некоторых бухгалтерских стандартов или их отдельных положений. Общество не применяет ПБУ 2/2008, а ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 применять в упрощенном виде: включать в первоначальную стоимость ОС только затраты на их приобретение, не обесценивать ОС (Информация Минфина).

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Учетный процесс осуществляется отделом ведения бухгалтерского учета под руководством главного бухгалтера. В Обществе применяется автоматизированная форма бухгалтерского учета. Ведение бухгалтерского учета осуществляется с использованием программного обеспечения «1С: Предприятие 8».

Регистры бухгалтерского учета формируются в программе «1С: Предприятие 8» и используются для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет ведется на счетах бухгалтерского учета, включенных в Рабочий план счетов Общества, разработанный на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000г. №94н.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация активов и обязательств проводится перед составлением годовой отчетности со следующей периодичностью:

Объект учета	Периодичность	По состоянию на:
Основные средства, включая основные средства стоимостью менее 100000 рублей, учитываемые на забалансовых счетах	Один раз в три года	30.11.хх (может устанавливаться приказом)
ТМЦ, включая ТМЦ, учитываемые на забалансовых счетах	Ежегодно	
Остальные активы и обязательства	Ежегодно	31.12.хх (может устанавливаться приказом)

2.3. Основные средства

Формирование в бухгалтерском учете и раскрытие в бухгалтерской отчетности информации об основных средствах осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ФСБУ 6/2020).

Основные средства Общества принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления - приобретения за плату, создания собственными силами (строительства), безвозмездного получения и иных способов.

Общество не признает в качестве основных средств объекты, в отношении которых при принятии к учету (в момент квалификации) принято решение об отчуждении их в пользу других юридических и физических лиц - предполагается перепродажа, мена и т.п. В этом случае объект квалифицируется Обществом в качестве «товара».

Лимит стоимости ОС установлен - 100 000 руб. Объекты со СПИ больше года и стоимостью ниже лимита сразу списываются в расходы (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Амортизацию считается из стоимости ОС, уменьшенной на его ликвидационную стоимость.

Ликвидационная стоимость - предполагаемая стоимость ОС в конце СПИ минус затраты на его выбытие. Если ликвидационную стоимость невозможно определить или она несущественна, амортизируется полная стоимость ОС (п. п. 30, 31 ФСБУ 6/2020).

Амортизируем объект начиная с месяца принятия к учету и по месяц выбытия или списания. Начисление амортизации ОС на консервации и длительном ремонте не приостанавливаем (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Способ начисления амортизации, СПИ и ликвидационную стоимость проверяется в конце каждого года и, если условия использования ОС изменились, пересматривается (п. 37 ФСБУ 6/2020).

Когда предполагаемый период использования ОС на момент принятия к учету – длительный, организация, как правило, не планирует по окончании СПИ продать или демонтировать ОС, получить возмещение от реализации комплектующих, конструкций, превышающее затраты на демонтаж, хотя и не исключает этого. Иными словами, организация намеривается получать экономические выгоды только от использования ОС. В таком случае ликвидационную стоимость можно принять равной нулю (пп. «а» п.31 ФСБУ 6/2020)

Арендуемое имущество в пояснениях к бухгалтерской отчетности раскрывается в качественных и количественных показателях.

Капитальные вложения в арендованные основные средства, не компенсируемые арендодателем после прекращения договора аренды, относятся в состав прочих расходов.

По договорам лизинга, предполагающим выкуп предмета лизинга по окончании срока действия договора, предмет лизинга учитывается на балансе Обществом в составе основных средств по первоначальной стоимости, которая равна общей сумме задолженности перед лизингодателем по договору лизинга (без учета НДС). Стоимость предмета лизинга погашается посредством начисления амортизации в течение срока полезного использования. Срок полезного использования устанавливается равным сроку действия договора лизинга.

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода.

2.4. Финансовые вложения

Формирование в бухгалтерском учете и раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о финансовых вложениях осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Объектами финансовых вложений по видам являются:

- Целевой заем;
- Процентные депозиты более 90 дней.

Процентные депозиты со сроком погашения в течение 90 дней (с даты возникновения позиции) признаются - эквивалентами денежных.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Фин.вложения не обесцениваются.

2.5. Материально-производственные запасы

Формирование в бухгалтерском учете и раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о материально-производственных запасах осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ФСБУ 5/2019.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение с включением в стоимость НДС в случаях, предусмотренных законодательством РФ. Запасы не обесцениваются (п. п. 17, 32 ФСБУ 5/2019)

Способ оценки МПЗ- ФИФО.

2.6. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Общество признает кредиторской задолженностью задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия по отношению к другому лицу (кредитору) и связана с требованием передать денежные средства, имущество, выполнить работы или оказать услуги, совершить иные действия в пользу этого лица (кредитора), возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Общество признает кредиторскую и дебиторскую задолженность просроченной, которая не погашена в срок в следующих случаях (в соответствии со статьей 314 ГК РФ):

- если на дату исполнения (период времени), указанную (указанный) в договоре, обязательство не выполнено. Обязательство считается просроченным, с первого числа, следующего за датой (периодом времени);
- если обязательство не предусматривает срок его исполнения и не содержит условий, позволяющих определить этот срок, оно должно быть исполнено в течении 7 дней с даты предъявления кредитором требования о его исполнении.

Течение срока исковой давности начинается с момента перехода задолженности в состав просроченной.

2.7. Оценочные резервы и оценочные обязательства

1. Резерв по сомнительным долгам не создаются
2. Резерв на оплату отпусков не создается
3. Любая аренда учитывается как краткосрочная.

2.8. Порядок формирования доходов

Формирование в бухгалтерском учете и раскрытие в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о доходах и расходах осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Доходами признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

В зависимости от характера, условия осуществления и направления деятельности Общество подразделяет доходы на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- Доходы от реализации цветного металлопроката;

Остальные доходы признаются – «прочими доходами».

Выручка от реализации отражается в учете в следующем порядке:

- доходы от услуг – по факту оказания услуг на дату подписания акта об оказании услуг;

В отчете о финансовых результатах однотипные группы доходов и расходов (доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности) представляются свернуто.

2.9. Порядок формирования расходов

Формирование в бухгалтерском учете и раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о расходах осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

В зависимости от характера, условия осуществления и направления деятельности Общество подразделяет расходы на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности. Остальные расходы признаются - «прочими расходами». Суммы расходов по оплате услуг, оказываемых Обществу кредитными организациями, связанных с исполнением конкретных договоров (например, расходы по получению банковской гарантии, прочее), получаемые доходы по которым признаются Обществом в качестве доходов от обычных видов деятельности, признаются расходами по обычным видам деятельности.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме В отчете о финансовых результатах однотипные группы доходов и расходов (доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности) представляются свернуто.

2.10. События после отчетной даты

Исправлять любые ошибки как несущественные, даже если они выявлены после утверждения отчетности (п. 9 ПБУ 22/2010)

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Запасы

Отраженные по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма на		
		31.12.25	31.12.24	31.12.23
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3,00	3,00	3,00
	ИТОГО	3,00	3,00	3,00

3.2. Финансовые и другие оборотные активы.

Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Расшифровка Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Наименование показателя	Учтенная по условиям договора на 31.12.2025	Учтенная по условиям договора на 31.12.2024	Учтенная по условиям договора на 31.12.2023
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	29 848,00	26 255,00	19 951,00
покупатели и заказчики	11 348,00	12 255,00	13 951,00
авансы выданные	0,00	0,00	0,00
прочие дебиторы	18 500,00	14 000,00	6 000,00

3.3. Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23

№ п/п	Наименование	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
1	Денежные средства в кассе	0,00	0,00	0,00
2	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	1 225,00	256,00	1 258,00
4	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	1 225,00	256,00	1 258,00

3.4. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 50 тысяч рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

3.5. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Наименование показателя	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	209,00	436,00	697,00
в том числе:			
поставщики и подрядчики	2,00		
авансы полученные	0,00		
задолженность по налогам, сборам и взносам во внебюджетные фонды	207,00		

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 не было.

4.Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость, отраженная по строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Состав затрат (себестоимость продаж и управленческие расходы) в разрезе элементов:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Затраты на оплату труда	0,00	0,00
Страховые взносы	0,00	0,00
Аренда помещений	36,00	36,00
Прочие услуги	38,00	31,00
Итого:	74,00	67,00

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2024г., отраженные по строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Прочие доходы	6 620,00	5 426,00
1.1.	Проценты к получению	6 620,00	5 426,00
2	Прочие расходы	140,00	1 333,00
2.1.	Услуги кредитных организаций	140,00	1 333,00

4.4. Налог на прибыль

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1.	Внереализационные доходы	6 620,00	5 426,00
1.1	Налоговая база	6 508,00	5 320,00
2.	Налоговая ставка	25%	20%
3.	Сумма налога, исчисленная за отчетный период	1 627,00	1 064,00

«28» февраля 2026г.

Генеральный директор
ООО «Гефест-Электро» Б.Л.Игонькин