

ООО «Гефест»

Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

за 2025 год

1. Общие сведения об ООО «Гефест»

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Гефест»

Краткое наименование: ООО «Гефест»

Адрес местонахождения: 190020, г.Санкт-Петербург, ВН.ТЕР.Г. Муниципальный округ Екатерингофский, наб. Обводного Канал, д. 211-213, литера А, помещ. 1-Н, офис 306

Дата государственной регистрации: 30.05.2016 г.

ОГРН: 1167847239713

ИНН/КПП 7839065837/783901001

Основной код ОКВЭД: 43.21 Производство электромонтажных работ

Генеральный директор: Ошевнев Владимир Васильевич

ИНН 470706104568

Численность работников: 1 человек

Участником Общества является:

Ошевнев Владимир Васильевич, ИНН 470706104568 – единственный участник, доля в уставном капитале Общества 100%

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в Бухгалтерской отчетности

2.1. Общие положения:

Годовая бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», введенный Приказом Минфина от 04.10.2023 №157Н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Организации утверждена приказом №8-УП-БУ от 30.12.2024г. «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета ООО «Гефест».

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности организации.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам.

2.2. Организационно-технический раздел:

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение требований законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Генеральный директор Общества.

Генеральный директор исполняет обязанности главного бухгалтера. Генеральный директор несет ответственность за формирование Учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета.

Показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Состав бухгалтерской отчетности:

В состав бухгалтерской отчетности ООО «Гефест» за 2025 год включены:

- 1) Бухгалтерский баланс Общества;
- 2) Отчет о финансовых результатах;
- 3) Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основе автоматизированной системы без формирования журналов-ордеров. Установлена компьютерная технология обработки первичной учетной бухгалтерской информации при помощи специализированной программы 1С: Предприятие 8.3

2.3. Основные элементы учетной политики:

По учету основных средств

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного Приказом Минфина России № 204н от 17.09.2020 г.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость (с учетом сумм капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта), уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

В общем случае оценка объектов основных средств произведена в размере фактических затрат на их приобретение, сооружение, изготовление.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

По учету нематериальных активов

Амортизация объектов нематериальных активов начисляется линейным способом, способ отражения амортизации нематериальных активов – с использованием счета 05 «Амортизация НМА». Переоценка стоимости нематериальных активов не производится.

По учету запасов

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, принадлежащие Обществу на правах собственности:

- потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Организации,
- используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы включают в себя:

- Материалы, используемые при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- Товары, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенные для продажи;
- Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее и равно 12 месяцев;
- Прочие запасы.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

По учету расходов

Общество учитывает все расходы по обычным видам деятельности на счете 20.01.

Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

Незавершенное производство отражается в составе Запасов по строке 1210 баланса.

По учету выручки от реализации

Поступления от продажи товаров, готовой продукции, оказания услуг и выполнения работ признаются выручкой по мере перехода права собственности на товары, продукцию (или оказания услуг). Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза и иных аналогичных обязательных платежей.

По учету уставного, добавочного и резервного капитала

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Общества.

По уровню существенности

Уровень существенности ошибок и показателей определяется Обществом в каждом конкретном случае с учетом как количественных, так и качественных факторов. Количественные критерии уровня существенности устанавливаются Организацией в следующих размерах: существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки Бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

По отступлению от общих правил учета для субъектов малого предпринимательства

Общество не применяет следующие ПБУ:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

Все расходы по займам в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам" признаются прочими расходами.

Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляются в порядке, установленном пунктом 14 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности", без ретроспективного пересчета.

3. Финансовые показатели

3.1.К строке 2110 «Выручка»: (тыс. руб.)

Статья	За 2025 год	За 2024 год
Реализация выполненных работ	5276	3647
Реализация товаров	1083	-
Итого	6359	3647

3.2. К строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»: (тыс. руб.)

Статья	За 2025 год	За 2024 год
Аренда	99	91
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	3	3
Субподрядные работы	3956	1597
Материальные расходы	560	1095
Прочие расходы, связанные с производством и реализацией	256	271
Оплата труда	451	429
Страховые взносы	135	116
Стоимость товаров	822	-
Итого	6282	3602

3.3. Расшифровка к строке 2350 "Прочие расходы» (тыс. руб.)

Вид расходов	За 2025 год	За 2024 год
Расходы на услуги банка	12	26
Не принимаемые для целей налогообложения	11	-
НДС не принимаемы к НУ	1	-
Итого	24	26

4. Информация о краткосрочных и долгосрочных вознаграждениях, выплаченных управленческому персоналу.

Общая сумма вознаграждения за 2025 год составила 329 тыс.руб.

Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

5. События после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место события, которые оказали существенное влияние на финансовое состояние и движение денежных средств Общества.

Генеральный директор

Ошевнев В.В.