Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененнаяст оимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	117 200	(28 498)	6 823	(1 523)	1 414	(6 054)	-	-	-	-	-	122 500	(33 139)
	За 2024 г.	117 214	(23 692)	168	(31 328)	14 036	(9 212)	-	-	-	-	-	117 200	(28 498)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	84 900	(4 704)	-	-	-	(2 822)	-	-	-	-	-	84 900	(7 526)
	За 2024 г.	84 900	(1 881)	-	-	-	(2 822)	-	-	-	-	-	84 900	(4 704)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 909	(2 909)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 909	(2 909)
	За 2024 г.	2 909	(5 486)	-	-	4 224	(1 647)	-	-	-	-	-	2 909	(2 909)
Офисное оборудование	За 2025 г.	3 277	(2 442)	-	(1 523)	1 414	(348)	-	-	-	-	-	1 754	(1 377)
	За 2024 г.	3 290	(2 137)	168	-	-	(487)	-	-	-	-	-	3 277	(2 442)
Транспортные средства	За 2025 г.	26 115	(18 443)	6 823	-	-	(2 884)	-	-	-	-	-	32 938	(21 327)
	За 2024 г.	26 115	(14 187)	-	(31 328)	9 813	(4 256)	-	-	-	-	-	26 115	(18 443)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.													
Здания	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	18 391	(7 953)	-	(18 391)	8 450	(497)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	49 719	(6 961)	-	-	-	(10 804)	-	-	-	18 391	(7 953)
в том числе:												
Транспортные средства	За 2025 г.	18 391	(7 953)	-	(18 391)	8 450	(497)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	49 719	(6 961)	-	-	-	(10 804)	-	-	-	18 391	(7 953)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	89 361	99 031	168 280
в том числе: Здания	77 374	80 196	83 019
Офисное оборудование	377	725	1 044
Транспортные средства	11 610	18 110	84 217

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 (доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	Перекласси фицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленна корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 353 298	-	655 425	(893 592)	-	-	X	X	1 115 130	-
	За 2024 г.	2 464 438	-	12 547 109	(13 658 249)	-	-	X	X	1 353 298	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	948	-	82	(1 030)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	634	-	63 342	(63 029)	-	-	-	-	948	-
Товары	За 2025 г.	1 352 350	-	632 776	(869 995)	-	-	-	-	1 115 130	-
	За 2024 г.	2 459 247	-	12 204 338	(13 311 236)	-	-	-	-	1 352 350	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	22 567	(22 567)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 556	-	66 096	(70 652)	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	Перекласси фицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 512 368	-	1 760 128	-	(1 191 210)	-	-	-	7 081 286	-
	За 2024 г.	8 442 859	-	3 824 411	-	(5 754 902)	-	-	-	6 512 368	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 602 799	-	627 837	-	(182 254)	-	-	-	4 048 382	-
	За 2024 г.	4 507 141	-	2 007 243	-	(2 911 585)	-	-	-	3 602 799	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 617 862	-	307 188	-	(898 757)	-	-	-	1 026 293	-
	За 2024 г.	3 037 356	-	1 031 149	-	(2 450 643)	-	-	-	1 617 862	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 291 707	-	825 103	-	(110 199)	-	-	-	2 006 611	-
	За 2024 г.	898 362	-	786 019	-	(392 674)	-	-	-	1 291 707	-
Итого	За 2025 г.	6 512 368	-	1 760 128	-	(1 191 210)	-	-	X	7 081 286	-
	За 2024 г.	8 442 859	-	3 824 411	-	(5 754 902)	-	-	X	6 512 368	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 069 589	-	-	(1 004 521)	-	-	65 068
	За 2024 г.	2 253 171	-	-	(1 183 582)	-	-	1 069 589
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	1 069 589	-	-	(1 004 521)	-	-	65 068
	За 2024 г.	2 253 171	-	-	(1 183 582)	-	-	1 069 589
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	14 029 825	2 118 059	1 391	(2 761 861)	-	-	13 387 414
	За 2024 г.	14 545 624	9 360 029	-	(9 875 828)	-	-	14 029 825
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 594 399	493 934	-	(1 418 147)	-	-	3 670 186
	За 2024 г.	5 941 676	3 083 698	-	(4 430 975)	-	-	4 594 399
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 840 296	429 629	-	(979 902)	-	-	6 290 023
	За 2024 г.	6 791 525	3 552 450	-	(3 503 679)	-	-	6 840 296
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 008 485	873 210	1 391	(202 576)	-	-	2 680 510
	За 2024 г.	1 623 503	1 980 374	-	(1 595 392)	-	-	2 008 485
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	574 872	91 753	-	(153 921)	-	-	512 704
	За 2024 г.	180 167	737 539	-	(342 834)	-	-	574 872
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 408	92	-	974	-	-	1 526
	За 2024 г.	3 901	34	-	1 527	-	-	2 408
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	9 375	1 190	-	6 350	-	-	4 214
	За 2024 г.	4 852	5 934	-	(1 412)	-	-	9 375
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	228 251	-	-	-	-	228 251
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	15 099 414	2 118 059	1 391	(3 766 382)	-	X	13 452 482
	За 2024 г.	16 798 795	9 360 029	-	(11 059 410)	-	X	15 099 414

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	1 323 050	1 024	1 418 397
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	575 024	816 327	1 130 837
Расчеты с покупателями и заказчиками	748 026	207 539	197 560

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 259	20 759	16 072	1 706	10 240
	За 2024 г.	15 453	15 292	11 030	12 456	7 259
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	7 259	20 759	16 072	1 706	10 240
	За 2024 г.	15 453	15 292	11 030	12 456	7 259

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	49 765
в том числе: АК- МОСТРАНС ООО	-	-	49 000
Прочее за РЕД ГРУПП ООО	-	-	765
Выданные - всего	-	572 080	185 495
в том числе: ББР Банк (АО)	-	530 000	-
АК-МТ-ЦФО ООО	-	42 080	-
ТТЛ ООО	-	-	184 271
М-СТИЛЬ ООО	-	-	1 224

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	864 202	7 766 797
Затраты на оплату труда	77 466	137 192
Отчисления на социальные нужды	21 891	39 462
Амортизация	6 552	20 020
Прочие затраты	551 342	1 653 905
Итого по элементам	1 521 453	9 617 376
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 521 453	9 617 376

11. Государственная помощь

11.1 Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2 Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

П-2

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 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 6
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 7
3.4. Финансовые вложения долгосрочные 8
3.5. Отложенные налоговые активы 8
3.6. Запасы 8
3.7. Дебиторская задолженность 8
3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты 9
3.9. Прочие оборотные активы 9
3.10. Уставный капитал 9
3.11. Кредиты и займы 9
3.12. Отложенные налоговые обязательства 9
3.13. Заёмные средства 9
3.14. Кредиторская задолженность 9
3.15. Оценочные обязательства 10
3.16. Отчет о движении денежных средств 10
3.17. События после отчетной даты 10
3.18. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах 10
3.19. Основные финансовые показатели деятельности компании 10

1. Общие сведения

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность.

- 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. 3-Н/224Б.

Почтовый адрес - Российская Федерация 192012 г. Санкт-Петербург, пр-т Обуховской Обороны, д. 112, к. 2, литера 3, пом. 3-Н/224Б.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 равен размеру 12 000 рублей.

Единственным участником Общества с 25.06.2024 является Гацкан Сергей Павлович.

1.2. Обособленные подразделения

Общество не имеет обособленных подразделений.

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 31.12.2025г.

№	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 31.12.2025 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	нет	Юридические лица, контро-лируемые ООО «Гефест»
Гацкан Сергей Павлович	234812191826		12 000 рублей	Совладельцы с долей 100%
Барба Денис Валерьевич	622999995005		5 418 338 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 НМА 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 31.12.2025 г на счете 58.03 учитываются выданные займы.

2.7. Материально-производственные запасы

МПЗ 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.

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 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 2025 год в отношении ООО «Гефест» возбуждены судебные дела**:**

Номер дела	Суд	Истец	Сумма, руб.	Статус
А40-249897/2024	Арбитражный суд г. Москвы	ООО ФКМ Лизинг	146 250 000,00	Производство по делу продолжается
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 2025 год по заявлению ООО «Гефест» возбуждены судебные дела:

Номер дела	Суд	Ответчик	Сумма, руб.	Статус
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 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сайт "Гефест-Консалтинг"			4

3.2. Основные средства

По строке 1150 Бухгалтерского баланса отражены основные средства.

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

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Офисное оборудование	377	835	1 154
Транспортные средства, в т.ч. приобретенные в лизинг	11 610 11 610	18 109 18 109	52 017 40 070
Здания	77 374	80 196	83 109
Итого	**89 361**	**99 140**	**136 280**

3.3. Доходные вложения

По строке 1160 Бухгалтерского баланса отражены доходные вложения в материальные ценности

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

Вид доходных вложений	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
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 31.12.2025 г.

отражены долгосрочные финансовые вложения на сумму 9 212 920 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	896 257 949,96
Договор займа 03/10-22 от 03.10.2022	02.10.2027		209 676 127,92
Договор займа № 2706/22-1 от 27.06.2022	26.06.2027		13 852 624,53
Договор займа №02/2023-1 от 10.02.2023	09.02.2028		7 363 561,61
Договор займа №03/2023-1 от 13.03.2023	12.03.2028		34 813 272,12
Договор займа №04/2023-1 от 25.04.2023	24.04.2028		491 754 324,90
Договор займа №078/ЗМ от 14.12.2021	13.12.2027		99 064 437,20
Договор займа №12/2023-1 от 08.12.2023	07.12.2028		29 137 854,55
Договор займа №2309/2022-1 от 23.09.2022	22.09.2027		26 214 842,39
АК РЕЙЛ ООО Договор займа №1/12 от 20.12.2022	19.12.2027	88 970 000,00	18 837 324,82
АК-МТ-ЦФО ООО		2 121 228 898,99	596 814 058,06
Договор займа №10/2023-3 от 03.10.2023	03.10.2027		413 812 829,90
Договор займа №ГФ/07-23 от 31.07.2023	31.07.2027		183 001 228,16
МОРСКИЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО		16 000 000,00	3 067 943,93
Договор займа №07/2024-1 от 29.07.2024	29.07.2027		3 067 943,93
НИИПГАЗА ООО Договор цессии 29.12.2022	29.12.2027	32 586 005,92	1 232 136,99
ЦЕНТР СТРОЙ ООО		1 422 160 598,00	477 584 879,55
Договор займа №05/07 от 05.07.2024	05.07.2027		2 740 778,71
Договор займа №2/12 от 21.12.2022	20.12.2027		60 245 643,54
Договор займа №3/12 от 27.12.2022	28.12.2027		191 971 707,48
Договор займа №5/12 от 13.01.2023	13.01.2027		15 148 910,45
Договор займа №6/12 от 19.01.2023	18.01.2027		19 594 484,62
Договор займа №7/12 от 20.01.2023	19.01.2027		89 619 181,26
Договор займа №б/н от 27.01.2023	26.01.2027		98 264 173,49
ГСПГТ БЕЛГОРОД ООО	Пай	495 000,00	
ЭМТ ООО	Пай	14 850,00	
Итого		**7 219 125 402,42**	**1 993 794 293,31**

3.5. Отложенные налоговые активы

По строке 1180 Бухгалтерского баланса отложенные налоговые активы в сумме 32 415 тыс. руб.

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

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства		1 410	751
Оценочные обязательства и резервы	627	293	1 696
Арендные обязательства		2 284	5 272
Товары	6 531	3 639	6 822
Расходы будущих периодов	25 257	46 913	9 714
Итого	**32 415**	**54 539**	**24 255**

3.6. Запасы

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского Баланса отражена информация о запасах Общества.

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

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные материалы (сч.10)		948	634
Товары (сч. 41)	1 115 130	1 352 350	2 463 804

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

3.7. Дебиторская задолженность

По строке 1230 по состоянию на 31.12.2025 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 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Авансовые платежи (сч.60.02, 60.32, минус 76ВА)	2 779 533	3 442 762	2 977 235
Авансовые платежи поставщикам по счёту (60.22)	1 268 849	1 345 724	1 529 907
Задолженность покупателей	1 026 293	1 617 862	2 837 556
Прочая задолженность	12 816	106 019	1 098 161
Итого	**5 087 491**	**6 512 367**	**8 442 859**

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Средства на расчетных счетах	321	26	62 797
Средства на валютных счетах			171
Итого	**26**	**26**	**62 968**

По состоянию на 31.12.2025 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

3.9. Прочие оборотные активы

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

Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы будущих периодов			**772 843**

3.10. Уставный капитал

По строке 1310 на 31.12.2025 отражен Уставный капитал Общества в размере 12 000 рублей.

3.11. Кредиты и займы

Таблица 14 Расшифровка строки 1410 Бухгалтерского Баланса (тыс. руб.)

Долгосрочные займы	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
АЛЬФА-БАНК АО			400 000
РЕАЛИСТ БАНК АО			149 994
Ф-л Корпоративный ПАО Совкомбанк	65 068	1 069 589	1 703 177
Итого	**65 068**	**1 069 589**	**2 253 171**

3.12. Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского Баланса отражены отложенные налоговые обязательства «Расходы будущих периодов» на сумму 163 183 тыс. руб.

3.13. Заёмные средства

Таблица 15 Расшифровка строки 1510 Бухгалтерского Баланса (тыс. руб.)

Краткосрочные займы	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Морские Технологии ООО	290 285		
Самсонов Константин Александрович	1 425		84
Итого	**291 710**		**84**

3.14. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2024г. кредиторская задолженность составляет 13 159 163 тыс. руб.

Таблица 16 Расшифровка строки 1520 Бухгалтерского Баланса (тыс. руб.)

Кредиторской задолженность по разделам	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
КЗ перед поставщиками в рублях	3 444 847	4 066 608	5 794 373
КЗ перед поставщиками в валюте	225 339	297 076	147 303
Авансы покупателей	6 290 023	6 840 296	6 791 525
КЗ по налогам по счетам 68, 69	514 230	577 253	505 910
Прочая задолженность	2 684 724	2 248 590	1 306 513
Итого	**13 159 163**	**14 029 823**	**14 545 624**

3.15. Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского Баланса отражена сумма предстоящих расходов на оплату отпусков в размере 10 240 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам отражен в бухгалтерском учете и в отчетности по строке «Дебиторская задолженность».

3.16. Отчет о движении денежных средств

В Отчете раскрыта информация о денежных потоках организации и 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 общества.

3.17. Существенные события после отчетной даты отсутствуют

3.18. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Таблица 17 Забалансовые счета Общества (тыс. руб.)

Счёт	Вид обязательства или имущества	Наименование объекта	Сумма
001	Арендованные основные средства	Офис В.О. Большой пр-т 80Р	18 640
МЦ.04	Имущество стоимость до 40 000р. включительно	Офисная мебель, оргтехника	2 702

3.19. Основные финансовые показатели деятельности компании

Таблица 18 Расшифровка Отчета о финансовых результатах за 2024 -2025 года (тыс. руб.)

Наименование	Код	Расшифровка строки	2024	2025
Выручка	2110	**Всего:**	9 618 695	1 015 508
		Торговля	9 612 245	1 011 981
		Аренда	6 450	3 527
Себестоимость продаж	2120	**Всего:** Торговля	7 923 359	846 521
Коммерческие расходы	2210	**Всего:**	1 192 347	544 744
		Аренда оборудования	344 303	338 130
		Доставка	182 853	47 314
		Пусконаладочные работы	281 951	1 177
		Хранение груза	201 762	96 547
		Оплата труда (отдел ВЭД, закупок, транспорта)	109 023	42 460
		Прочие затраты	72 455	19 116
Управленческие расходы	2220	**Всего:**	501 670	130 188
		Амортизация ОС	19 446	6 407
		Аренда офиса	316 489	13 768
		Оплата труда (дирекция, бухгалтерия, юристы)	83 464	57 615
		Прочие расходы	82 271	52 398
Проценты к получению	2320		801 269	865 792
Проценты к уплате	2330		294 713	144 008
Прочие доходы	2340		268 855	131 318
в т.ч. курсовые разницы доходы от продажи ОС аренда имущества			75 070 27 562 166 223	84 412 17 304 29 602
Прочие расходы в т.ч. курсовые разницы штрафы, пени, неустойки расходы от продажи ОС услуги банков	2350	-	253 382 111 341 95 359 26 109 20 573	298 425 47 120 223 195 12 825 15 285

24 марта 2025 г.

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