

Общество с ограниченной ответственностью «Гефест-Сталь»
ИНН 6676002843 КПП 668501001 ОГРН 1146676000426

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, нейтральна.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

По каждому показателю в бухгалтерской отчетности приведены сравнительные показатели.

2. Среднегодовая численность работающих на отчетную дату

(п.31 ПБУ 4/99) – 296 чел.;

Выручка за 2025 г. составила 1 015,7 тыс. руб., в том числе:

- от торговой деятельности товарами собственного производства – 1 014,1 тыс. руб.

- от оказания услуг – 1,2 тыс. руб.

Основной вид деятельности: ОКВЭД 25.91 Производство металлических бочек и аналогичных емкостей

3. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств (п.17 ПБУ 1/2008)

- активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью менее 100 000 руб. учитываются как материально-производственные запасы.

Основание : пункт 5 ПБУ 6/01

- лимиты признания активов основными средствами 100тыс.руб

- ОС учитываются по первоначальной стоимости.

4. **Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008):** – единоличный исполнительный орган ООО«УК», учредитель Топоркова Елена Николаевна. Операций не было.

- Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) –3 025,0 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 906,0 тыс. руб.

5. Информация о бенефициарных владельцах Общества.

Бенефициарный владелец Топоркова Елена Николаевна ИНН 220805757842, доля 100%

6. Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

7. Выделенные отчетные сегменты отсутствуют. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

8. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

10. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

11. Налог на прибыль организации (тыс. руб.)

Наименование	2025 г.	2024г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	(24 673)	31 341
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	26 034	37 695
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%)	(2 145)	(5 995)
Текущий налог на прибыль	(6 508)	(7 508)
Отложенный налог на прибыль	4 363	1 439

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении себестоимости продаж, расходов производственного характера, различий в начислении оценочных обязательств, наличии прочих не принимаемых расходов.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

12. Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

13. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

В феврале 2025 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2025 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Топоркова Е.Н. , действующая на основании Устава и договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа.

30.03.2026