

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**ООО «Гелиус-К»**

**за 2025 год**

**1. Характеристика и структура ООО «Гелиус-К»**

Общество с ограниченной ответственностью «Гелиус-К» зарегистрировано Московской регистрационной палатой 05 марта 2002 года.

ООО «Гелиус-К» поставлено на налоговый учет в ИФНС №21 по г. Москве 30.01.2003 года с присвоением ИНН 7721240308 и КПП 772101001 – свидетельство 77 № 008603675.

ООО «Гелиус-К» зарегистрировано в ЕГРЮЛ за № 1037739320662 от 30.01.2003 года Государственным учреждением Московская регистрационная палата свидетельство 77 № 006974159.

Учредителями ООО «Гелиус-К» являются граждане России:

Карташов Максим Геннадиевич – 100%

Уставной капитал оплачен полностью в размере 216 тыс. руб.

Главным исполнительным орган организации – генеральный директор Карташов Геннадий Андреевич.

У ООО «Гелиус-К» открыты счета:

Наименование Банка	№ счета	Рублевый / валютный
АО "Райффайзенбанк"	4070281070000247502	Рублевый
АО "АЛЬФА-БАНК"	40702810401200004002	Рублевый

На 01.01.2026 год ООО «Гелиус-К» имеет обособленные подразделения:

КПП	Код налогового органа, осуществившего постановку на учёт	Наименование налогового органа, осуществившего постановку на учёт	Адрес места нахождения подразделения
500145002	5001	Инспекция Федеральной налоговой службы по г.Балашихе Московской области	143909,Россия,Московская обл,,Балашиха г,,Щелковское ш,255,к. 1,
616645001	6193	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 23 по Ростовской области	344065,Россия,Ростовская обл,,Ростов-на-Дону г,,Орская ул,зд. 31,стр. 1,
503845001	5038	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №3 по Московской области	141212,Россия,Московская обл,Пушкино г,,Тарасовка с,Луговая (Любимовка мкр.) ул,13,,

Все обособленные подразделения открыты без самостоятельного баланса и без открытия расчетного счета.

04.02.2026 года обособленное подразделение в г. Балашиха закрыто.

ООО «Гелиус-К» – компания, специализирующаяся на сборке заказов и оказании складских услуг хранения парфюмерно-косметической продукции фирмы ООО «Эйвон Бьюти Продактс Компани» ИНН 7708234256. С 2022 по сентябрь 2025 год Общество осуществляет оптовую продажу на экспорт парфюмерно-косметической продукции компании ООО «Эйвон Бьюти Продактс Компани» в страны ближнего зарубежья.

На конец отчетного периода численность сотрудников в ООО «Гелиус-К» составляет 33 человека.

Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

## **2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

## **3. Основные положения учетной политики.**

3.1. Бухгалтерский учет ведется с использованием бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

3.2. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных, ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.3. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

### 3.4. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии в ФСБУ 6/2020. Стоимость амортизируемых основных средств погашается путем начисления амортизации, отражаемой по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств» линейным способом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

По вновь вводимым в эксплуатацию объектам основных средств, срок полезного использования определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Амортизация не начисляется по земельным участкам.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В отчетности основные средства отражены по остаточной стоимости. Объекты основных средств приняты к учету в сумме фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление (за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов) и иных затрат, непосредственно связанных с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств и доведением их до состояния, в котором они пригодны к использованию (например, расходы по открытию аккредитива для приобретения основных средств, командировочные расходы, в том числе сверх установленных законодательством норм, если они непосредственно связаны с приобретением основных средств).

Переоценка основных средств не производится.

### 3.5. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

ФСБУ 14 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К незначительным НМА относятся:

НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.;

### 3.6. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

- Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

- ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. (Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)
- Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. (Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)
- При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)
- Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)
- Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

### 3.7. Резервы по сомнительным долгам.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

### 3.8. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

### 3.9. Дебиторская задолженность

На конец 2025 года у Общества отсутствует сомнительная задолженность. Резерв по сомнительным долгам не создавался. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в табличной части Пояснения к бухгалтерскому балансу раздел 5.

### 3.10. Депозитные вклады

Общество в 2025 году размещало краткосрочные депозитные вклады. На конец отчетного периода у Общества имелось непогашенных депозитных вкладов со сроком размещения до востребования на сумму 123 075 тыс. руб.

### 3.11. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в табличной части Пояснения к бухгалтерскому балансу раздел 5.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости).

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

### 4. Основные показатели деятельности организации.

#### 4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Вид деятельности	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Аренда помещений	12 483	126 944	951
Оптовая продажа Эйвон	310 095	372 964	667 632
Сборка Аксесс			16 331
Сборка Эйвон	87 412	47 607	54 040
Хранение и обработка грузов			18 944
Прочая		8	1 412
<b>ВСЕГО</b>	<b>409 990</b>	<b>547 524</b>	<b>759 310</b>

Прибыль	176	30 356	20 541
---------	-----	--------	--------

#### Себестоимость

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Вид деятельности	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Аренда		26 021	712
Оптовая продажа Эйвон	302 059	366 775	654 415
Сборка Аксесс			20
Сборка Эйвон	100 812	52 024	41 712
Хранение и обработка грузов			4 550

Прочая			650
<b>ВСЕГО</b>	<b>402 871</b>	<b>444 820</b>	<b>702 059</b>

### Управленческие расходы

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Статьи затрат	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Расходы на АУП (зарплата, налоги и взносы)	6 227	41 616	41 585
Амортизация		288	263
Аренда офиса	341	214	112
Прочие затраты		1 271	1 228
<b>ВСЕГО</b>	<b>6 743</b>	<b>43 389</b>	<b>43 188</b>

### Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	2023 г.
<b>Прочие доходы</b>	<b>9 999</b>	<b>43 107</b>	<b>16 963</b>
Доходы, связанные с реализацией основных средств		36 677	
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества		157	94
Проценты к получению	9 984	6 189	16 160
Прочие внереализационные доходы	15	84	709
<b>Прочие расходы</b>	<b>702</b>	<b>64 408</b>	<b>5 344</b>
Расходы, связанные с реализацией основных средств		36 675	
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества		109	94
Проценты к уплате		18 517	
Расходы на услуги банков	567	954	1 005
Налоги и сборы		8 108	1 177

Прочие внереализационные расходы	135	45	3 068
----------------------------------	-----	----	-------

#### 4.2. Основные средства.

В 2025 году у Организации числились основные средства:

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Пресс "Статико 24", 000000071	207	136	71		29			207	165	41
Стеллажи, 000000072	2 233	2 050	183		183			2 233	2 233	
Штабелер электрический Jungheinrich ETV 216 № 91055026, БП-000010				120	14			120	14	106
Эл.погрузчик EFG 320 № FN387928, БП-000011				274	20	137	4	137	16	121
<b>Итого</b>	<b>2 439</b>	<b>2 186</b>	<b>254</b>	<b>394</b>	<b>246</b>	<b>137</b>	<b>4</b>	<b>2 696</b>	<b>2 428</b>	<b>269</b>

#### 4.3. Кредиты и займы.

На 31.12.2025 года у Организации отсутствует задолженность по долгосрочным займам:

На 31.12.2025 года у Организации числилась задолженность Правопреемника ООО «Аки Парк» в сумме 114 065 тыс. руб., перешедшая к ней согласно передаточному акту от 15.10.2024г. в результате реорганизации в форме выделения.

### 5. Расчеты по налогу на прибыль.

Организация отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Финансовые результаты по видам деятельности, связанным с производством и реализацией			
Показатель	За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
	8	9	10
Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения		6 742 881,26	-6 742 881,26
Аренда помещений (вн)	12 483 220,00		12 483 220,00
Оптовая продажа Эйвон	310 094 582,61	302 058 856,70	8 035 725,91
Сборка Эйвон	87 412 183,56	100 812 259,68	-13 400 076,12
<b>Итого</b>	<b>409 989 986,17</b>	<b>409 613 997,64</b>	<b>375 988,53</b>
<b>Финансовые результаты по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией</b>			
Показатель	За текущий год		

	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
	8	9	10
Безвозмездная передача	-14 000,00	91 176,20	-105 176,20
Пени по налогам и взносам		0,73	-0,73
Проценты к получению	9 823 103,68		9 823 103,68
Проценты к получению	161 057,54		161 057,54
Прочие доходы и расходы	362 031,33	351 916,14	10 115,19
Прочие доходы и расходы не принимаемые		5 145,37	-5 145,37
Реализация прочего имущества	597,04	597,04	
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика		19 913,97	-19 913,97
Услуги банка		566 745,25	-566 745,25
<b>Итого</b>	<b>10 332 789,59</b>	<b>1 035 494,70</b>	<b>9 297 294,89</b>
<b>Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения</b>			
	За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
1	8	9	10
	<b>420 322 775,76</b>	<b>410 649 492,34</b>	<b>9 673 283,42</b>
<b>Налог на прибыль</b>			
	За текущий год		
	Итого гр.10 (Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 25%		
1	5		
Условный расход по налогу на прибыль	3 662 000,17		
Условный доход по налогу на прибыль	-1 243 679,31		

## 6. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2025 года обеспечение обязательств отсутствует в связи с их несущественностью.

## 7. Оценочные обязательства

Долгосрочные оценочные обязательства отсутствуют.

Оценочные обязательства по оплате отпусков работников не сформированы в связи с их несущественностью.

## 8. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Состав основного управленческого персонала Общества:

Генеральный директор – Карташов Геннадий Андреевич;

Размер краткосрочного вознаграждения (заработная плата, надбавки и премии) основного управленческого персонала Общества:

за 2023 г. – 30 618 тыс. руб.

за 2024 г. – 29 115 тыс. руб.

за 2025 г. – 2 792 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

Бенефициарный владелец - Карташов Максим Геннадиевич.

Дивиденды в 2025 году Организацией не выплачивались.

## **9. Связанные стороны.**

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с юридическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, относится операция – предоставление в субаренду недвижимого имущества, аренда недвижимого имущества.

Связанное лицо - ООО «Светлана»-К - объем оказанных ему в 2025 г. услуг без НДС составил – 11 984 тыс. руб., объем оказанных им услуг – 1 491 тыс. руб.

## **10. Прекращаемая деятельность**

Прекращение видов деятельности не планируется.

## **11. Реорганизация**

Для оптимизации контроля за бизнес-процессами участником общества в 2025 году было принято Решение о реорганизации ООО «Гелиус-К» в форме присоединения к нему ООО «ПИК» ИНН 6330026625. 27 ноября 2025 года реорганизация в форме присоединения ООО «ПИК» к ООО «Гелиус-К» завершилась. Согласно Договору о присоединении от 23.06.2025 года и п.20 Методических указаний по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций" (Приказ Минфина РФ от 20.05.2003 N 44н (ред. от 25.10.2010)) на дату, предшествующую дате государственной регистрации записи о прекращении деятельности Присоединенного общества ООО «ПИК» составило последнюю бухгалтерскую отчетность, а ООО «Гелиус-К», как Правопреемник представил заключительную Бухгалтерскую (финансовую) отчетность за Правопредшественника ООО «ПИК» в ИФНС. Все балансовые остатки, сформированные на дату, предшествующую реорганизации ООО «ПИК» передало, а ООО «Гелиус-К» приняло на свой баланс датой реорганизации, Бухгалтерской справкой № 233 от 27.11.2025:

# Бухгалтерская справка 233 от 27.11.2025

Содержание операции: **Передача остатков ООО ПИК в результате реорганизации в форме присоединения**

№	Дебет			Кредит		
	Счет	Аналитика	Количество	Счет	Аналитика	
1	09	Убыток текущего периода		000		7 046 250,38
2	10.06	Головная организация Бух брошюры Вкладыш к трудовой книжке	15,000	000		5 750,74
3	10.10	Головная организация Жилет сигнальный (р.XL 48-50)	5,000	000		2 140,20
4	10.10	Головная организация Жилет сигнальный (р.XL52-54)	10,000	000		4 280,40
5	19.04	КОММЕРСАНТЪ КАРТОТЕКА ООО Счет-фактура полученный 00БП-000359 от 27.11.2025 16:02:47		000		1 176,00
6	19.04	КОММЕРСАНТЪ КАРТОТЕКА ООО Счет-фактура полученный 00БП-000360 от 27.11.2025 16:02:48		000		1 176,00
7	51	Головная организация 40702810701300028099 в АО "АЛЬФА- БАНК"(ПИК) Прочие поступления		000		301 626,77
8	60.02	Головная организация ПРОГРЕСС ООО № П-10.23Пр2 от 01.10.2023 оказание услуг		000		0,01
9	70			000		320,00
10	84.02			000		21 162 615,21
11	000			76.09	Головная организация ПИК ООО	741 000,00
12	000			76.09	Головная организация ПИК ООО	220 000,00
13	000			76.09	Головная организация ПИК ООО	52 000,00
14	000			76.09	Головная организация ПИК ООО	52 000,00
15	000			76.09	Головная организация ПИК ООО	220 000,00
16	000			76.09	Головная организация ПИК ООО	60 000,00
17	000			76.09	Головная организация ПИК ООО	55 000,00
18	000			76.09	Головная организация ПИК ООО	120 000,00
19	000			76.09	Головная организация ПИК ООО	10 000,00
20	000			76.09	Головная организация ПИК ООО	130 000,00
21	000			76.09	Головная организация ПИК ООО	30 000,00
22	000			76.09	Головная организация ПИК ООО	70 000,00
23	68.90			000		4 663,21
24	000			58.01.1	Головная организация ПИК ООО	10 000,00
25	000			84.01		26 759 998,92

## 12. Существенные события

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Руководитель **Г.А. Карташов**

11 февраля 2026 года