

Общество с ограниченной ответственностью
«ГЕЛИОС»
(ООО "Гелиос")
ИНН: 7816402211, КПП: 781601001, ОГРН: 5 0 6 7 8 4 7 5 7 9 1 6 8,
адрес: РФ,
196642, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. Петро-Славянка, ул. Софийская, д.127, к.12, стр.1, пом. АБК-1, каб.3

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности
(информация об основных видах экономической деятельности
в текстовой форме)

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

В отчетном периоде Общество осуществляло:
сдачу в аренду прицепа (без водителя), т.е. осуществлялась деятельность с кодом ОКВЭД - 77.39.1 Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования, что и указано в ЕГРЮЛ, как о дополнительных видах деятельности.
Общество не имеет лицензии и сертификаты.

2. Учетная политика
(информация об учетной политике, а также информация,
предусмотренная п. 45 Федерального стандарта
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Компания ООО "Гелиос" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для малых предприятий...»

ООО "Гелиос" применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы минус Расходы» и представляет в налоговые органы упрощенную бухгалтерскую отчетность в составе: - бухгалтерский баланс, - отчет о финансовых результатах.

2.1. Основные средства и амортизация ОС.

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. На балансе

(строка 1150) отражена остаточная стоимость Полуприцепа ROLFO S2R1.

Объекты недвижимости отсутствуют.

По нему применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

За отчетный период начислялась амортизация на Полуприцеп ROLFO S2R1 по 26 470,58 рублей ежемесячно.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца. В отчетном периоде НМА отсутствуют на балансе организации.

2.3. Финансовые вложения и займы.

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде финансовые вложения (по строке баланса 1240) выражены в размещении денежных средств на расчетном счете 345 т.р., депозитном счете 2300 т.р. и переплата в бюджет РФ. Заемные средства не привлекались.

2.4. Учет доходов, расходов и финансовых результатов.

Доходами от обычных операционных видов деятельности являются

- выручка от продаж услуг;

Остальные доходы, полученные Организацией от осуществления финансово-хозяйственной жизни, признаются в учете как прочие внереализационные.

Расходами от обычных видов деятельности признаются затраты, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

Иные затраты, связанные с получением прочих, подлежат учету в качестве внереализационных.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления, т.е. организация признает доходы и расходы по факту совершения сделки (отгрузка, акт), независимо от движения денег, обеспечивая точный финансовый результат.

Выручка (без НДС) за отчетный период составила:

от продаж услуг по сдаче в аренду п/прицепа- 1534 т.р.

услуги по поиску и подбору товара -833 т.р.

ВСЕГО продажи : 2367 т.р.

Прочие доходы- проценты по размещению депозитов -278 т.р.

Прочие расходы – услуги банка -35 т.р.

2.5. Дебиторская и Кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность выражена в строке Актива баланса 1240 – это переплата в ЕНС, она не существенна.

Кредиторская задолженность по строкам баланса 1520 - это текущая задолженность в СФР.

3. Общий порядок налогового учета.

Ведение налогового учета возлагается на стороннюю организацию по договору.

Для расчета единого налога используется объект налогообложения в виде: Доходы минус Расходы. Основание: статья 346.14 НК РФ.

Для расчета по налогу на УСН (Книга учета доходов и расходов) применяется Кассовый метод.

Общество ведет Книгу учета доходов и расходов (КУДИР)— в электронном формате с использованием программы « 1-С Бухгалтерия».

Записи в КУДИР осуществляются на основании первичных документов.

Доходы составили 2646 т.р

Расходы- 1458 т.р.

Налогооблагаемая база по УСН составила – 1187 т.р.

Налоговая ставка = 7% (основание: ст. 1 Закона Санкт-Петербурга от 05.05.2009 N 185-36) и составил 83 т.р..

Генеральный директор _____ А.А. Александров.

