

**Пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО "ХЕЛЬМУТ"**

г.Москва

20 февраля 2026г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ХЕЛЬМУТ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ХЕЛЬМУТ"
Сокращенное наименование	ООО "ХЕЛЬМУТ"
Юридический адрес	109316, Москва г, Сосинская ул, дом 6, квартира 12
Фактический адрес	109316, Москва г, Сосинская ул, дом 6, квартира 12
Почтовый адрес	109316; Москва г, Сосинская ул, дом 6, квартира 12
Телефон	+7 (495) 518-94-22
Адрес электронной почты	ru.helmut@gmail.com
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7709950887
Код ОКПО	18351355
Код ОКТМО	45381000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения
Дополнительный ОКВЭД	27.90 Производство прочего электрического оборудования 28.49.1 Производство станков для обработки камня, дерева и аналогичных твердых материалов 33.12 Ремонт машин и оборудования

	<p>33.14 Ремонт электрического оборудования 33.19 Ремонт прочего оборудования 46.42.14 Торговля оптовая аксессуарами одежды и головными уборами, кроме меховых 46.43 Торговля оптовая бытовыми электротоварами 46.49.44 Торговля оптовая изделиями из кожи и дорожными аксессуарами 46.61 Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства 46.62 Торговля оптовая станками 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием 46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами 46.74 Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями 46.90 Торговля оптовая Неспециализированная 47.7 Торговля розничная прочими товарами в специализированных магазинах 47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах 47.43 Торговля розничная аудио- и видеотехникой в специализированных магазинах 47.52 Торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах 47.54 Торговля розничная бытовыми электротоварами в специализированных магазинах 47.91.2 Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационнокоммуникационной сети Интернет 47.99 Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков 49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам 95.22.1 Ремонт бытовой техники 95.29 Ремонт прочих предметов личного потребления и бытовых товаров</p>
Среднегодовая численность сотрудников 2024/2025	3/4
Лицензии	Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Афанасьеву Сергею Васильевичу.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Афанасьев Сергей Васильевич, Решение № 5 от 10.03.2023, с 10.03.2023 сроком на 3 года.

Главный бухгалтер — Афанасьев Сергей Васильевич.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 170 629 666,83 руб.;
- по прочим видам деятельности — 0 руб.;
- прочие доходы — 449 169,68 руб.

Затраты составили:

- Себестоимость продаж— 96 783 896,61руб.;
- приобретение услуг и ТМЦ для хоз.нужд— 55 507 283,54 руб.;
- Прочие внереализационные расходы - 2 657 896,88руб. ;
- Проценты к уплате - 1 516 695,69руб. ;
- Налог на прибыль - 3 446 314,70

Чистая прибыль:

Сумма чистой прибыли отчетного периода (строка 2400 Отчета о финансовых результатах) составляет – 11167 тыс. руб., предыдущего периода – 16395 тыс. руб. В бухгалтерском балансе указанная сумма отражена в составе строки 1300 «Капитал».

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера, обязанности которого возложены на Генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
 - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
 - от реализации товаров, работ, услуг — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2025

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2025 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2025 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.
- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.
- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2025г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2025 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.
- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.
- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о сроках полезного использования

Группа объектов основных средств	Диапазон сроков полезного использования
Здания, строения, помещения	10–20 лет
Производственное оборудование	6–9 лет

Транспортные средства	4–10 лет
Компьютерная и прочая офисная техника	3–10 лет

По состоянию на 31.12.25 г. у Общества состоят на учете следующие объекты ОС:

Наименование	Первоначальная стоимость, руб.	Амортизация, руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2025, руб.
Транспортные средства	11 258 452,01	3 574 117,41	7 684 334,60
Складское оборудование	2 200 881,33	774 324,18	1 426 557,15
Инвентарь, орг.техника	193 318,08	193 318,08	0,00
ИТОГО:			9 110 891,75

4.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31.12.25 г. у Общества отсутствуют объекты НМА и ФВ.

4.3. ЗАПАСЫ

По состоянию на 31.12.25 г. у Общества имеются остатки ТМЦ в виде материалов, товаров на общую сумму 40 733 412,82руб.

4.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Расчетный счет в рублях	На 31.12.2025
40702810125170002589, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	621,25
40702810300430003306, ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	519 093,85
40702810810001846433, АО "ТБанк"	2 695,39

Валютный счет, китайский юань	На 31.12.2025
4040702156425170000149, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО), CNY	0,91

4.5. ФИНАНСОВЫЕ И ДРУГИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.25 г. у Общества по стр.1240 отражены остатки в размере 61 163 690,93руб., в т.ч.:

- по сч.55 «Депозитные счета» - 7 834 449,97руб.,
- по сч.68 «Расчеты по налогам и сборам» - 1 016 853,78руб.,
- по сч.60/Авансы, выданные поставщикам – 38 503 572,24руб.,
- по сч.62 «Покупатели и заказчики» - 6 557 299,79руб.,
- по сч.76 «Расчеты с прочими контрагентами» - 7 251 515,15руб.

4.6. КАПИТАЛ

По стр. 1300 «КАПИТАЛ» по состоянию на 31.12.2025г. отражены Уставный капитал – 10000,00руб. и Нераспределенная прибыль - 51 781 935,23руб.

4.7. КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31.12.2025г. по стр.1520 отражена краткосрочная кредиторская задолженность в размере 27 307 694,36руб., в т.ч.:

- по сч.60 (долг перед поставщиками) - 12 955 421,60
- полученный аванс от покупателя в размере 50 737,60руб.(сч.62.02),
- по сч. 68,69 Расчеты по налогам и сборам, страховым взносам - 6 262 582,08руб.,

по сч.76 «Расчеты с прочими контрагентами» - 8 038 953,08руб.

4.8. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества имеется долг по долгосрочному процентному займу с ИП Афанасьев С.В. в размере 32 430 786,55руб.

5. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Организация в течение отчетного года не получала государственную помощь.

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

7. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

Дата подписания отчетности:

«20» февраля 2026г.

Генеральный директор ООО «ХЕЛЬМУТ»



/ Афанасьев С.В.