

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Хеликс Орел»

(ООО «Хеликс Орел»)

ИНН 5753069642, КПП 575301001, ОГРН 1185749000084

Адрес: 302040, Орловская область, г. Орёл, ул. Максима Горького, дом № 47, пом.138

Раздел 1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Хеликс Орел» (ООО «Хеликс Орел») является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Раздел 2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

86.21 - общая врачебная практика;

47.29.39 - торговля розничная прочими пищевыми продуктами в специализированных магазинах, не включенными в другие группировки;

86.90 - деятельность в области медицины прочая;

86.90.9 - деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки.

Раздел 3. Учетная политика

Учетная политика ООО «Хеликс Орел» на 2025 год утверждена приказом от 28 декабря 2024г. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.13 №4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства», а также активы, которые согласно стандартам оснащения медицинских кабинетов и срок полезного использования которых превышает 12 месяцев.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	8 309	(2 484)	2 719	-	-	(1 279)	-	-	-	-	-	-	11 028	(3 764)
	За 2024 г.	4 131	(1 464)	4 178	-	-	(1 020)	-	-	-	-	-	-	8 309	(2 484)
в том числе: Здания	За 2025 г.	3 637	(222)	-	-	-	(242)	-	-	-	-	-	-	3 637	(465)
	За 2024 г.	-	-	3 637	-	-	(222)	-	-	-	-	-	-	3 637	(222)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 347	(1 252)	2 690	-	-	(670)	-	-	-	-	-	-	5 037	(1 922)
	За 2024 г.	2 278	(805)	69	-	-	(447)	-	-	-	-	-	-	2 347	(1 252)
Офисное оборудование	За 2025 г.	814	(437)	-	-	-	(123)	-	-	-	-	-	-	814	(560)
	За 2024 г.	604	(314)	210	-	-	(123)	-	-	-	-	-	-	814	(437)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 498	(571)	-	-	-	(238)	-	-	-	-	-	-	1 498	(808)
	За 2024 г.	1 249	(345)	249	-	-	(226)	-	-	-	-	-	-	1 498	(571)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	12	(2)	29	-	-	(6)	-	-	-	-	-	-	41	(8)
	За 2024 г.	-	-	12	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	12	(2)

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	накопленные амортизация			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	2 144	(1 385)	-	-	-	(402)	-	-	-	-	2 144	(1 787)
	За 2024 г.	2 044	(882)	100	-	-	(502)	-	-	-	-	2 144	(1 385)

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	7 559	6 521	3 828
в том числе:			
Здания	3 172	3 415	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 444	1 827	2 634
Офисное оборудование	254	377	290
Производственный и хозяйственный инвентарь	655	893	904
Другие виды основных средств	34	11	-

Неамортизируемые основные средства - всего	63	63	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Машины и оборудование (кроме офисного)	28	28	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	35	35	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	1 015	-	2 797	-	(13)	(2 719)	1 080	-
	За 2024 г.	906	-	485	-	4	(380)	1 015	-
в том числе:	За 2025 г.	14	-	-	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	-	-	16	-	-	(2)	14	-
ОРГТЕХНИКА	За 2025 г.	31	-	-	-	-	-	31	-
	За 2024 г.	31	-	-	-	-	-	31	-
МЕДИЦИНСКОЕ ОБОРУДОВАНИЕ	За 2025 г.	107	-	95	-	(13)	(29)	160	-
	За 2024 г.	120	-	31	-	4	(48)	107	-
МЕБЕЛЬ	За 2025 г.	4	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	4	-
Компьютерная техника	За 2025 г.	72	-	-	-	-	-	72	-
	За 2024 г.	43	-	86	-	-	(57)	72	-
ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	За 2025 г.	105	-	2 690	-	-	(2 690)	105	-
	За 2024 г.	26	-	109	-	-	(30)	105	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	12	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	681	-	-	-	-	-	681	-
	За 2024 г.	681	-	86	-	-	(86)	681	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16	-	-	(16)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	140	-	-	(140)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 637	-	-	-	-	(3 637)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Нежилое помещение г.Орёл, ул. Андрианова, д. 8, пом. 120 57:25:0010706:1174	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 637	-	-	-	-	(3 637)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

В строке 1150 упрощенного баланса «Материальные внеоборотные активы» указана цифра 8 702 (тысяч рублей).

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предметы аренды:

1. Нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Орёл, ул. Максима Горького, д. 47, пом. 138
2. Нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Орёл, ул. 1-ая Посадская, д. 15, пом. 86.
3. Нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Орёл, ул. Комсомольская, д. 227, пом. 4.
4. Нежилое помещение, расположенное по адресу: Орловская область, г. Ливны, ул. Капитана Филиппова, д. 62А
5. Нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Орёл, ул. Ленина, д. 17, пом. 7,8.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

6. Нематериальные активы и финансовые вложения

В отчетном периоде к нематериальным активам отнесены объекты, соответствующие критериям признания в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

6.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	215	-	-	(197)	-	-	-	-	-	-	215	(197)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	215	-	-	(197)	-	-	-	-	-	-	215	(197)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В отчетном периоде к финансовым вложениям отнесены объекты, соответствующие критериям признания в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В составе финансовых вложений отражается предоставленный займ.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (руб.)	Изменения за период (руб.)		На 31 декабря 2025 (руб.)
		увеличение	уменьшение	
Займ предоставленный	788 000,00		117 000,00	671 000,00
	788 000,00		117 000,00	671 000,00

В строке 1170 упрощенного баланса «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» указана цифра 689 (тысяч рублей).

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (руб.)	Изменения за период (руб.)		На 31 декабря 2025 (руб.)
		затраты	списано	
Материалы	2 142 735,20	4 688 128,50	4 603 297,29	2 227 566,41
	2 142 735,20	4 688 128,50	4 603 297,29	2 227 566,41

В строке 1210 упрощенного баланса «Запасы» указана цифра 2 228 (тысяч рублей).

8. Расшифровка финансовых и других оборотных активов

В соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в состав строки 1240 входят показатели Дебиторской задолженности и Прочих оборотных активов.

Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 983	-	2 451	-	(1 426)	-	-	-	3 008	(12)
	За 2024 г.	1 706	-	1 690	-	(1 161)	-	-	-	1 983	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 357	-	417	-	(813)	-	-	-	962	-
	За 2024 г.	1 023	-	1 186	-	(851)	-	-	-	1 357	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	78	-	239	-	(76)	-	-	-	242	(12)
	За 2024 г.	36	-	76	-	(33)	-	-	-	78	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	160	-	1 675	-	(160)	-	-	-	1 675	-
	За 2024 г.	-	-	160	-	-	-	-	-	160	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8	-	-	-	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	372	-	-	-	(371)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	607	-	-	-	(235)	-	-	-	372	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	252	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	2 775	-	-	(156)	-	-	2 619
	За 2024 г.	2 515	260	-	-	-	-	2 775
Долгосрочные займы	За 2025 г.	930	-	-	(930)	-	-	-
	За 2024 г.	2 000	-	-	(1 070)	-	-	930
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 013	5 236	-	(4 381)	-	-	7 867
	За 2024 г.	6 322	2 753	-	(2 062)	-	-	7 013
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 694	3 613	-	(1 495)	-	-	3 813
	За 2024 г.	1 399	1 426	-	(1 130)	-	-	1 694
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 405	1 183	-	(1 834)	-	-	1 753
	За 2024 г.	1 770	635	-	-	-	-	2 405
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 710	-	-	(376)	-	-	1 335
	За 2024 г.	1 610	100	-	-	-	-	1 710
Краткосрочные займы	За 2025 г.	100	-	-	-	-	-	100
	За 2024 г.	100	-	-	-	-	-	100
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	579	-	-	(358)	-	-	221
	За 2024 г.	831	354	-	(606)	-	-	579
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	309	-	-	-	-	309
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	203	126	-	-	-	-	328
	За 2024 г.	399	56	-	(252)	-	-	203
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	304	-	-	(304)	-	-	-
	За 2024 г.	200	172	-	(68)	-	-	304
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	17	5	-	(13)	-	-	9
	За 2024 г.	12	10	-	(5)	-	-	17
Итого	За 2025 г.	10 718	5 236	-	(5 467)	-	X	10 486
	За 2024 г.	10 837	3 013	-	(3 132)	-	X	10 718

11. Расшифровка Доходов и Расходов

Выручка ООО «Хеликс Орел» составляет 70 641 123,12 руб. по основному виду деятельности 86.21 «Общая врачебная практика», расходы по основному виду деятельности составляют 63 660 274,58 руб.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 464	1 840
Затраты на оплату труда	10 914	8 159
Отчисления на социальные нужды	3 107	2 207
Амортизация	1 879	1 523

Выручка ООО «Хеликс Орел» составляет 70 641 123,12 руб. по основному виду деятельности 86.21 «Общая врачебная практика», расходы по основному виду деятельности составляют 63 660 274,58 руб.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 464	1 840
Затраты на оплату труда	10 914	8 159
Отчисления на социальные нужды	3 107	2 207
Амортизация	1 879	1 523
Прочие затраты	44 295	33 179
Итого по элементам	63 660	46 907
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	63 660	46 907

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Мохов Максим Валерьевич (Протокол общего собрания учредителей ООО «Хеликс Орел» № 1 от 27.12.2017, бессрочно).

Главный бухгалтер – Булгакова Ирина Александровна.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Директор ООО «Хеликс Орел»

Мохов М.В.

Главный бухгалтер ООО «Хеликс Орел»

Булгакова И.А.

