

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Гелиос» за 2025 год

1. Общие сведения об организации.

- 1.1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: ОКВЭД 46.44.2
1.2. Место осуществления деятельности – г. Хабаровск.
1.3. Структура органов управления:
- высший орган управления – единственный участник
- единоличный исполнительный орган – директор
1.4. Среднесписочная численность работающих за 2025 г. составила 1 человек.

2. Информация о связанных сторонах

- 2.1. Бенефициарным владельцем Общества является Биша Иван Михайлович, гражданин России.
2.2. Операции со связанными сторонами отсутствуют.

3. Информация об учетной политике

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет [ПБУ 8/2010](#) и [ПБУ 18/02](#).

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные [п. 17](#) ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным [ФСБУ 4/2023](#).

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Пояснения к строке 1240 бухгалтерского баланса, в руб.

Наименование задолженности	Сумма
Расчеты по авансам выданным 60.02	10 000
Расчеты с покупателями и заказчиками 62.01	3 539 554
Единый налоговый счет 68.90	213 345
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками 76.05	9 780
Прочие оборотные активы	1 026
Итого дебиторская задолженность	3 773 705

4.2 Пояснения к стр. 1520 бухгалтерского баланса, в руб.

Наименование задолженности	Сумма
Расчеты с поставщиками и подрядчиками 60.01	4 993 770
Расчеты по авансам полученным 62.02	19 947
НДС по авансам и предоплатам 76 АВ	-927
Налог на добавленную стоимость 68.02	836 296
Налог по УСН 68.12	628 330
Расчеты по обязательному социальному страхованию 69	20 611
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками 76.05	345 000
Итого кредиторская задолженность	6 843 026

4.3 Пояснения к строке 2340 «Прочие доходы», в руб.

Статья доходов	2025 год	2024 год
Доход от размещения денежных средств на депозите	966 206	
Услуги ремонта		2 289 575
Компенсация претензий		
Прочие внереализационные доходы и расходы	190 574	2 877
Списание КЗ задолженности	7 763	
Пени, штрафы, госпошлины		
Итого	1 164 543	2 292 452

4.4 Пояснения к строке 2350 «Прочие расходы», в руб.

Статья расходов	2025 год	2024 год
Пени, штрафы, госпошлины	381 984	
Прочие внереализационные расходы	77 326	9 226
Прочие расходы за счет чистой прибыли	2 099	
Реализация материалов		
Расходы на услуги банков	54 521	42 412
Расходы по передаче товаров безвозмездно		
Списание дебиторской задолженности	7 192	
Стимулирующие выплаты покупателю от объема (бонус клиентам)	18 350	46 598
Итого	541 472	98 236

5. Обеспечения обязательств и платежей. Условные обязательства

В 2025 году Обществом договоры поручительства отсутствуют.

Директор ООО «Гелиос» _____ Биша И.М.
27.03.2026 г.