

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ГЕЛИОС ГРУПП" за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО "ГЕЛИОС ГРУПП"

Юридический адрес 115477, Москва г, Кантемировская ул, дом 39, 171.

Дата государственной регистрации 07.07.2008 г.

Численность сотрудников – 11 человек

Уставный капитал составляет 15 000,00 (Пятнадцать тысяч) руб. УК оплачен полностью.

Участниками являются физические лица – доля в составе учредителей физических лиц составляет 100%.

Изменений состава участников или размеров долей в 2025 году не было. Долей, принадлежащих самому обществу, нет. Доли участников предоставляют стандартный объем прав, предусмотренный Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" и Уставом организации.

Перечень видов деятельности, из них основной вид деятельности:

- 69.20.2 - Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета

Органы управления:

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Кузнецова Елена Викторовна.

ООО «ГЕЛИОС ГРУПП» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация не имеет филиалов и представительств.

2. Информация об учетной политике

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

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой

Бухгалтерская отчетность ООО «ГЕЛИОС ГРУПП» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Организация применяет автоматизированную форму учета. Учет ведется в программе 1С: Предприятие. Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные этой программой. Регистры ведутся в электронной форме. Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства с 01.08.2016 г. 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, учитывая рациональность и существенность в соответствии с п. 4 ст. 6 Закона 402-ФЗ, п. 6.1 ПБУ 1/2008.

В отчётном году изменения в учётную политику не вносились. 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.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Организация применяет следующие способы учёта:

- амортизация основных средств — линейный метод;
- оценка материально-производственных запасов — по средней себестоимости;
- лимит стоимости основных средств — 100 000 рублей за единицу (активы дешевле списываются одновременно в расходы);
- резерв по сомнительным долгам — не создаётся (в связи с несущественностью сумм).

3. Основные средства

По состоянию на отчетную дату у организации отсутствуют объекты основных средств, полученные по договору лизинга или по договору долгосрочной аренды.

В течение 2024-2025 года состав основных средств не изменялся.

Объектов недвижимости, права на которые не зарегистрированы, на балансе нет.

4. Запасы

Состав запасов представлен в виде сырья и материалов для осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Величина запасов на отчетную дату 31.12.20225 г. составляет 1 407,00 тыс. руб. Резерв под обесценение не создается.

5. Дебиторская задолженность.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 2 713 тыс. руб. включает:

- задолженность покупателей — 1 706 тыс. руб.
- авансы выданные поставщикам — 653 тыс. руб.;
- переплата по налогам и взносам (сальдо ЕНС) — 87 тыс. руб.
- прочие дебиторы – 267 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится.

6. Обязательства.

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность на отчетную дату 31.12.2025 г. в сумме 457 тыс. руб. включает:

- задолженность перед поставщиками – 0 тыс. руб.;
- задолженность перед покупателями – 32 тыс. руб.;
- расчет по налогам – 175 тыс. руб.;
- прочие кредиторы – 250 тыс. руб.

Просроченных обязательств на отчетную дату нет.

6. Расходы по обычным видам деятельности.

Состав расходов, признанных в отчете о финансовых результатах за 2025 год представлен в таблице:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	921	427
Затраты на оплату труда	8 162	6 365
Отчисления на социальные нужды	1 899	1 356
Амортизация	-	-
Прочие затраты	7 056	6 254
Итого по элементам	18 039	14 402
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	18 039	14 402

7. Информация о связанных сторонах и контроле.

Стороной, обладающей конечным контролем над организацией, является Директор Кузнецова Е.В.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 г. до даты подписания отчетности не произошло. Отчетность ООО "ГЕЛИОС ГРУПП" за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

В 2024-2025 гг. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения. Это, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества и произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор ООО «ГЕЛИОС ГРУПП» Кузнецова Е.В.