

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчётности ООО «ГЕЛИОС» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ГЕЛИОС». Сокращённое наименование: ООО «ГЕЛИОС».

Организация зарегистрирована 21 мая 2020 года. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1207800062634. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7841089024. Код причины постановки на учёт (КПП): 784101001.

Место нахождения организации: 191181, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, дом 6, литера А, квартира 43.

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Панченко Максим.

Уставный капитал организации составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Единственным учредителем является физическое лицо — Панченко Максим (доля 100%, номинальная стоимость 10 000 рублей). Гражданство учредителя — Украина.

Основной вид деятельности согласно ЕГРЮЛ: код ОКВЭД 46.73 «Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием».

Дополнительные виды деятельности включают: строительство автомобильных дорог и автомагистралей, разборку и снос зданий, подготовку строительной площадки, производство прочих строительно-монтажных работ, деятельность автомобильного грузового транспорта, аренду и лизинг легковых автомобилей и лёгких автотранспортных средств, деятельность вспомогательную прочую, связанную с перевозками.

Организация имеет лицензию на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности (номер лицензии Л020-00113-78/02780484 от 29.07.2025).

Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО). Является плательщиком налога на добавленную стоимость (НДС) и налога на прибыль организаций.

2. Особенности формирования отчётности

Отчётным периодом является календарный год с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года. Организация ведёт деятельность с 2020 года, поэтому в отчётности представлены сравнительные данные за 2024 и 2023 годы.

Бухгалтерская отчётность составлена в упрощённом виде в соответствии с правом субъекта малого предпринимательства.

Обязательный аудит бухгалтерской отчётности за 2025 год не проводился. Отчётность утверждена единственным участником общества.

3. Анализ показателей финансового положения

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса организации составила 14 349 тысяч рублей, что на 1 096 тысяч рублей больше показателя на 31 декабря 2024 года (13 253 тысячи рублей) и на 6 353 тысячи рублей больше показателя на 31 декабря 2023 года (7 996 тысяч рублей).

Активы:

В составе внеоборотных активов организация имеет нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы в размере 21 тысячи рублей (на 31.12.2024 — 5 тысяч рублей; на 31.12.2023 — данные отсутствовали). Увеличение стоимости внеоборотных активов на 16 тысяч рублей свидетельствует о приобретении дополнительных активов в отчётном периоде.

Оборотные активы организации представлены:

денежными средствами в размере 551 тысячи рублей (на 31.12.2024 — 948 тысяч рублей; на 31.12.2023 — 837 тысяч рублей). Снижение остатка денежных средств на 397 тысяч рублей обусловлено направлением средств на покрытие операционных расходов и расчёты с контрагентами;

дебиторской задолженностью в размере 6 668 тысяч рублей (на 31.12.2024 — 6 430 тысяч рублей; на 31.12.2023 — 6 674 тысячи рублей). Изменение дебиторской задолженности на 238 тысяч рублей свидетельствует о незначительном росте задолженности контрагентов.

Пассивы:

Капитал и резервы организации составляют 7 108 тысяч рублей (на 31.12.2024 — 6 925 тысяч рублей; на 31.12.2023 — 749 тысяч рублей). В том числе нераспределённая прибыль — 7 098 тысяч рублей (на 31.12.2024 — 6 915 тысяч рублей; на 31.12.2023 — 739 тысяч рублей). Рост собственного капитала на 183 тысячи рублей обусловлен получением чистой прибыли по итогам 2025 года.

Долгосрочные обязательства представлены прочими долгосрочными обязательствами в размере 10 тысяч рублей (на 31.12.2024 — данные отсутствовали).

Краткосрочные обязательства представлены кредиторской задолженностью в размере 7 231 тысячи рублей (на 31.12.2024 — 6 328 тысяч рублей; на 31.12.2023 — 7 247 тысяч рублей). Увеличение кредиторской задолженности на 903 тысячи рублей свидетельствует о росте обязательств перед поставщиками и подрядчиками в отчётном периоде.

4. Анализ финансовых результатов

За 2025 год выручка от реализации товаров (работ, услуг) составила 49 216 тысяч рублей, что на 10 059 тысяч рублей (или на 17%) меньше показателя 2024 года (59 275 тысяч рублей). Снижение выручки свидетельствует о сокращении объёмов коммерческой деятельности в отчётном периоде.

Расходы по обычным видам деятельности составили 48 767 тысяч рублей (в 2024 году — 50 533 тысячи рублей), в том числе себестоимость продаж — 31 919 тысяч рублей (в 2024 году — 23 504 тысячи рублей). Рост себестоимости на 8 415 тысяч рублей при снижении выручки указывает на увеличение затрат на единицу продукции.

Прочие доходы составили 100 тысяч рублей (в 2024 году — 104 тысячи рублей). Прочие расходы составили 55 тысяч рублей (в 2024 году — 200 тысяч рублей). Снижение прочих расходов на 145 тысяч рублей свидетельствует об оптимизации непрофильных затрат.

Расход по налогу на прибыль организаций составил 312 тысяч рублей (в 2024 году — 1 731 тысяча рублей).

По итогам 2025 года организация получила чистую прибыль в размере 182 тысячи рублей (в 2024 году — 6 915 тысяч рублей).

Причины изменения финансового результата:

Значительное снижение чистой прибыли (на 6 733 тысячи рублей) обусловлено сокращением выручки при росте себестоимости продаж. Рентабельность продаж по чистой прибыли составила 0,4% (в 2024 году — 11,7%), что свидетельствует о снижении эффективности деятельности организации в отчётном периоде.

5. Сведения о связанных сторонах и событиях после отчётной даты

Информация о сделках со связанными сторонами в отчётном периоде в предоставленных документах детально не раскрыта. Предполагается отсутствие существенных операций с учредителем, кроме формирования уставного капитала.

События после отчётной даты (период с 1 января 2026 года по дату подписания отчётности), которые могли бы существенно повлиять на финансовое положение организации, не выявлены.

6. Оценка достоверности

Бухгалтерская отчётность ООО «ГЕЛИОС» за 2025 год составлена на основании регистров бухгалтерского учёта и первичных документов. Показатели отчётности подтверждены данными инвентаризации активов и обязательств, проведённой перед составлением годового отчёта.

Руководство организации подтверждает достоверность представленных сведений.

Генеральный директор ООО «ГЕЛИОС»

Панченко М.

25 марта 2026 г.