

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

**1. Основные сведения**

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- Продукция;
- Услуги;
- Товары;
- Услуги гальванического цеха.

**2. Информация об учетной политике**

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Гелиос» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.1.3. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.1.4. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.5. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.2.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. При

этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "Национальный негосударственный регулятор бухгалтерского учёта «Бухгалтерский методологический центр»" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации

2.2.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.2.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.2.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета

### 2.3. Учетная политика. Аренда

2.3.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

### 2.4. Учетная политика. Запасы

2.4.1. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.4.2. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.4.3. Резерв под обесценение материалов, товаров, незавершенного производства, готовой продукции не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.4.4. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

2.4.5. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

2.5. Учетная политика. Денежные средства

2.5.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.5.2. В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

2.6. Учетная политика. Доходы и расходы

2.6.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются доходы от:

- Продукции;
- Услуг,
- Товаров,
- Услуг гальванического цеха.

2.6.2. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.6.3. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.6.4. Учет доходов и расходов ведется методом начисления

2.6.5. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

2.6.6. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

### 3. Информация об основных средствах и капитальных вложениях в них

#### 3.1. Капитальные вложения в основные средства

3.1.1. Сумма авансов (без НДС), уплаченных в связи с приобретением (созданием) капитальных вложений в объекты ОС, в отчетном периоде составила 2 533 тыс. руб.

#### 3.1.2. Информация о капитальных вложениях представлена в таблице

#### Информация о капитальных вложениях

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактические затраты	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	970	143	(1 042)	-	70
	3а 2024 г.	-	2 488	(734)	(784)	970
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	970	143	(1 042)	-	70
	3а 2024 г.	-	1 754	-	(784)	970
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	734	(734)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	11	2 390	-	(2 390)	11
	3а 2024 г.	-	788	(29)	(748)	11
в том числе: Станок заточной для заточки червячных фрез 3662	3а 2025 г.	11	-	-	-	11
	3а 2024 г.	-	11	-	-	11
Камера пескоструйная 990л Т06305	3а 2025 г.	-	153	-	(153)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Галтовочный барабан	3а 2025 г.	-	83	-	(83)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
ТВЧ установка STW-120	3а 2025 г.	-	2 155	-	(2 155)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Ванна колокольная ВК-40-ХимТэнк с колоколом(ГЦ)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	2	(2)	-	-
Аппарат аргодуговой сварки СВАРОГ TIG 315P AC/DC	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	26	(26)	-	-
Фрезерно-гравировальный станок с ЧПУ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	748	-	(748)	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

### 3.2. Основные средства

3.2.1. Информация об ОС представлена в таблице.

#### Информация об основных средствах

Наименование объекта (группы) ОС	На начало года		Изменения за период		На конец года	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Машины и оборудование (кроме офисного)	15 006	(4 732)	2 390	(2 153)	17 396	(6 885)

3.3. Движения прав пользования активами. Организация в отчетном периоде производило оплату лизинговых платежей за оборудование.

3.3.1. Информация об движении прав пользования активами представлена в таблице.

Наименование объекта (группы) ОС	На начало года		Изменения за период		На конец года	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 384	(695)		(1 042)	7 384	(1 737)

## 4. Информация об учете аренды

4.1. Информация, раскрываемая арендатором

4.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества

Аренда помещений – 9 919 тыс. руб.

4.1.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Учет аренды".

Это право используется в отношении договоров на аренду помещений.

Расходы по таким договорам составили 9 919 тыс. руб. (в том числе по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев - 9 919 тыс. руб.).

## 5. Информация о запасах

5.1. Сумма авансов, уплаченных в связи с приобретением, созданием, переработкой составляет:

- За Сырье и материалы 8 704 тыс. руб.;
- За Товары 131 тыс. руб.

## 6. Информация о денежных средствах

6.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

**Информация о составе денежных средств тыс. руб.**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	1908	2634	1716
<b>ИТОГО денежные средства</b>	<b>1908</b>	<b>2634</b>	<b>1716</b>

6.2. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

**Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса**

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	1908	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025г.»	1908
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2024»	2634	4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода», графа «за 2025 г.»	2634
		4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2024г.»	2634
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2023»	1716	4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода», графа «за 2024 г.»	1716

## 7. Информация о доходах и расходах

7.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

### Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)		Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
Продукция	30 519	25 785	23 925	18 572
Товары	170	-	130	-
Услуги	13 547	14 288	8 444	10 575
Услуги гальванического цеха	12 005	14 741	9770	10 606

7.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

### Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
<b>Прочие доходы, всего</b>	305	348
в том числе:		
Проценты за пользование средствами	27	0
Проценты к получению по депозитам	134	215
Реализация прочего имущества (металлолом)	22	20
Аренда оборудования	96	96
Иная деятельность	26	17
<b>Прочие расходы, всего</b>	356	1140
в том числе:		
Реализация прочего имущества (металлолом)	22	20
Услуги банка	136	120
Уплата процентов	53	175
Иная деятельность	145	825

## 8. Чистые активы

8.1 Стоимость чистых активов на начало отчетного года 01.01.2025 – 20 059 тыс. руб.

8.2 Стоимость чистых активов на конец отчетного года 31.12.2025 – 24 276 тыс. руб.

## 9. Иная информация

9.1. Информация, раскрываемая ООО «Гелиос».

9.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

9.2. Иная информация.

9.2.1. Бенефициарным владельцем является физическое лицо - гражданин Российской Федерации. Персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

Директор

«дв» Шарко



A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops, positioned above a horizontal line.

(Борисов Р.С.)