Общество с ограниченной ответственностью «ГЕЛЛИОН»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. **Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование — ООО «ГЕЛЛИОН». Юридический адрес — 603116, г. Нижний Новгород, ул. Гордеевская, д. 44, кв20. Дата государственной регистрации — 20.02.2018 г.

Основной вид деятельности — оптовая торговля строительными материалами ОКВЭД 46.73 . Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным учредителем является Орлов М.И. с долей 100%.

Генеральный директор общества — М.И.Орлов. Главный бухгалтер — с правом одной подписи.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. **Стандарты, по которым составлена отчетность**. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «ГЕЛЛИОН» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402- ФЗ), так как организация является субъектом малого предпринимательства.

ООО «ГЕЛЛИОН» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «ГЕЛЛИОН» не применяет ПБУ 18/02 «Учёт расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

3. Учётная политика

Учётная политика ООО «ГЕЛЛИОН» на 2025год утверждена приказом генерального директора 27 декабря 2024года.

Организация использует упрошенную систему налогообложения (УСН) -с объектом доходы минус расходы с налоговой ставкой 15%. В налоговом учёте используется кассовый метод. В бухгалтерском учёте используется метод по отгрузке.

Основные средства стоимостью до 100 000 рублей списываются на расходы единовременно.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение. Резервы под обесценение запасов не создаются в виду несущественности сумм. Уровень существенности установлен в размере 5% от валюты баланса.

4. Расшифровка нематериальных активов и основных средств.

Основных средств на балансе предприятия не числится.

К нематериальным активам относится технология производства отделочных материалов на сумму 80000 рублей. Итого внеоборотные активы по строке 1100 баланса на 31.12.2025г составляют 80000 рублей.

5. Расшифровка запасов

Наименование показателя	**Остаток на 31.12..2024г**	**Поступило**	**Списано**	**Остаток на 31.12.2025г.**
товары	**-**	**230**	**213**	**17**
материалы	**61**	**88**	**74**	**75**
Итого запасы	**61**	**318**	**287**	**92**

Инвентаризация МПЗ проведена 27.12.2024г.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6.Расшифровка дебиторской задолженности

В состав дебиторской задолженности на 31.12.2025г. входит предоплата поставщику за товар на сумму 8 тыс. рублей и предоплата за аренду помещения на сумму 6 тыс. Рублей. Итого 14 тыс. рублей, что отражено по строке 1230 баланса

7.Заемные средства отраженные по строке 1510 на 31.12.2025г составляют 248тыс руб.-это беспроцентный займ от единственного учредителя Орлова М.И.

8. Расшифровка кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность, отраженная по строке 1520 баланса составляет 22 тыс. рублей., в том числе задолженность бюджету по налогу УСН-4 тыс.рублей и 18 тыс. рублей покупателю (предоплата за товар)

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчётный период составила 370 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 39 тыс. руб. Данный показатель отражен по строке 2110 Отчета о финансовых результатах. По налоговому учету выручка составила 388 тыс. рублей, так как от покупателя сделана предоплата на сумму 18 тыс. рублей. Расходы, отраженные по строке 2120 составляют 398тыс. руб. , в том числе: расходы на материалы и товары 287 тыс. руб., расходы на аренду помещения-69 тыс.руб, расходы на транспортные услуги -30 тыс руб.,расходы на

обслуживание программы ЭДО -11 тыс.руб., услуги банка-1тыс. рублей Убыток организации за отчетный период составил 28 тыс. руб. Убыточность организации связана с недостаточностью клиентской базы и ростом цен на закупаемые товары и материалы.

10. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

11. Дата составления текстовых пояснений: 28 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ М.И.Орлов