

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Хелиэкшн»
составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Хелиэкшн»
Сокращенное наименование	ООО «Хелиэкшн»
Адрес	357502, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Ермолова. д. 14, л. О, оф. 17
ИНН/КПП	2632802108/263201001
ОКПО	30433096
ОГРН	1112651025464
Кем управляется	Единолично Директором

Основным видом деятельности ООО «Хелиэкшн» является перевозка воздушным пассажирским транспортом, не подчиняющимся расписанию (ОКВЭД 51.10.2). Доходы от перевозки воздушным пассажирским транспортом, не подчиняющимся расписанию, являются доходами от обычных видов деятельности. Другими обычными видами деятельности являются:

- Выполнение авиационных работ (ОКВЭД 52.23.13);
- Деятельность вспомогательная прочая, связанная с воздушным транспортом (ОКВЭД 52.23.19).

ООО «Хелиэкшн» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «Доходы».

Выручка составила:

- по основному виду деятельности - 49 915 тыс. руб.;
- по прочим видам деятельности – 11 870 тыс. руб.;
- прочие доходы - 1 006 тыс. руб. (проценты по депозитам).

Раздел 2

Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

30% принадлежит учредителю – Давыдову Александру Викторовичу;

30% принадлежит учредителю – Шопен Александру Анатольевичу;

30% принадлежит учредителю – Болдыреву Арсению Геннадиевичу

10% принадлежит учредителю – Шишкову Олегу Игоревичу.

Раздел 3

Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Комплексная автоматизация 2».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) - по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Раздел 4

Расшифровка основных средств

Объект ОС	На 31.12.2024г. (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)			На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
		поступило	списано	амортизация	
Машины и оборудование (кроме офисного)	Первоначальная стоимость – 1 763 Накопленная амортизация – 1 233 Балансовая стоимость - 530			201	Первоначальная стоимость – 1 763 Накопленная амортизация – 1 434 Балансовая стоимость - 329
Офисное оборудование	Первоначальная стоимость – 62 Накопленная амортизация – 62 Балансовая стоимость - 0				Первоначальная стоимость – 62 Накопленная амортизация – 62 Балансовая стоимость - 0

Транспортные средства	Первоначальная стоимость – 13 993 Накопленная амортизация – 13 131 Балансовая стоимость - 862			517	Первоначальная стоимость – 13 993 Накопленная амортизация – 13 648 Балансовая стоимость - 345
Другие виды основных средств	Первоначальная стоимость – 3 982 Накопленная амортизация – 3 757 Балансовая стоимость - 225			84	Первоначальная стоимость – 3 982 Накопленная амортизация – 3 757 Балансовая стоимость - 141
ИТОГО:					Балансовая стоимость 815

Раздел 5

Расшифровка запасов

Наименование показателя	На 31.12.2024г. (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
		затраты	списано	
Сырье и материалы	451	12 056	11 795	712
Итого:				712

Раздел 6

Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2024г. (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.)		На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Краткосрочная ДЗ	21 680	9 486	7 696	23 469
Итого:				23 469

Расшифровка кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2024г. (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом КЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.)		На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
		поступило	списано	

Краткосрочная КЗ	1 310	6 648	643	7 315
Итого:				7 315

Раздел 7

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
Материальные затраты	11 795
Затраты на оплату труда	17 612
Отчисления на социальные нужды	4 685
Амортизация	803
Прочие затраты	20 299
Итого:	55 194

Раздел 8

Расшифровка прочих расходов

Наименование показателя	На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
Списание дебиторской задолженности (прощение долга)	5 302
Прочие расходы	129
Итого:	5 431

27.03.2026 г.

Директор

ООО «Хелиэкшн»

О.И. Шишков