Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ГЕЛИОС ГРУПП» за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ГЕЛИОС ГРУПП»
ИНН: 7814805279 **ОГРН:** 1227800028587
Адрес: 197374, г. Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 140, лит. А, пом. 22Н/8
Уставный капитал: 100 000 рублей

Количество учредителей: одно физическое лицо – Рогозин Дмитрий Александрович.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор Рогозин Дмитрий Александрович. Гражданство Генерального директора - гражданин России.
Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий
Численность работников и ФОТза 2025 год.

ПОКАЗАТЕЛЬ	2025 год
Численность работников Общества, чел.	9
Списочная численность работников Общества, чел.	2
Фонд оплаты труда, тыс. руб.	6 895
Страховые взносы с ФОТ тыс.руб.	1 454
НДФЛ исчисленный и удержанный, тыс. руб.	896

Стоимость чистых активов Общества составляет 2 242 тыс. руб.

Общество формирует регистры налогового учета на основе карточек счетов бухгалтерского учета с использованием специализированной компьютерной программы 1С: «Предприятие 8.3».
При выполнении в 1С: «Предприятие 8.3» регламентной операции «Расчет налога на прибыль» по данным налогового учета рассчитывается сумма текущего налога на прибыль.

2. Основа составления отчетности

Отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023. Обязательный аудит не требуется.

3. Учетная политика

Основные положения:

- Метод начисления
- Двойная запись
- Оценка основных средств: линейный способ амортизации
- Лимит стоимости ОС: 100 000,00 рублей
- Оценка МПЗ: балансовая стоимость запасов на начало и конец отчётного периода;

4. Анализ основных показателей

Финансовые результаты:

- Выручка: 15 095 тыс. руб. (рост на 977 тыс. руб. по сравнению с 2024 г.)
- Чистая прибыль: убыток 228 тыс. руб.

- Управленческие расходы: 7 741 тыс. руб.

Структура активов:

- Внеоборотные активы: 8 577 тыс. руб.
- Оборотные активы: 44 072 тыс. руб.
- Основные средства: 6 270 тыс. руб.
- Инвестиционная недвижимость: 2 237 тыс. руб.

5. Анализ задолженности

Дебиторская задолженность: 18 441 тыс. руб.

- Покупатели и заказчики: 5 369 тыс. руб.
- Поставщики и подрядчики: 7 852 тыс. руб.

Кредиторская задолженность: 30 923 тыс. руб.

- Поставщики и подрядчики: 1 076 тыс. руб.
- Покупатели и заказчики: 18 163 тыс. руб.

6. Информация о заемных средствах

Долгосрочные обязательства: 13 414 тыс. руб. (займы)
Краткосрочные обязательства: 6 069 тыс. руб. (займы)

7. Пояснения к существенным изменениям

Основные изменения за 2025 год:

- Увеличение запасов до 11 144 тыс. руб.
- Рост дебиторской задолженности на 7 408 тыс. руб.
- Снижение денежных средств до 136 тыс. руб.

8. Информация о дальнейших планах

Компания продолжает деятельность в установленном режиме. Планируется оптимизация структуры задолженности и увеличение денежных средств.

9. Информация об инвентаризации

Инвентаризация проведена в установленном порядке. Существенных расхождений не выявлено.

10. Дата составления

30 марта 2026 г.

Генеральный директор _____ /Рогозин Д.А./



ООО "ГЕЛИОС ГРУПП"

Справка-расчет налога на прибыль за 2025 г. (налоговый учет)

Налоговая база по видам деятельности, связанным с производством и реализацией

Показатель	За текущий месяц			За прошлые месяцы текущего года			За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-) гр.2 - гр.3	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-) гр.5 - гр.6	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доходы от реализации	550 000,00		550 000,00	14 544 893,26		14 544 893,26	15 094 893,26		15 094 893,26
Прямые расходы на производство и реализацию		-1 577 322,99	1 577 322,99		13 825 842,26	-13 825 842,26		12 248 519,27	-12 248 519,27
Косвенные расходы на производство		573 842,02	-573 842,02		7 167 620,52	-7 167 620,52		7 741 462,54	-7 741 462,54
Итого	**550 000,00**	**-1 003 480,97**	**1 553 480,97**	**14 544 893,26**	**20 993 462,78**	**-6 448 569,52**	**15 094 893,26**	**19 989 981,81**	**-4 895 088,55**

Налоговая база по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией

Показатель	За текущий месяц			За прошлые месяцы текущего года			За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-) гр.2 - гр.3	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-) гр.5 - гр.6	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Прочие внереализационные доходы и расходы	6 012 105,00	3 480,00	6 008 625,00				6 012 105,00	3 480,00	6 008 625,00
Расходы на услуги банков		6 872,50	-6 872,50		106 351,54	-106 351,54		113 224,04	-113 224,04
Итого	**6 012 105,00**	**10 352,50**	**6 001 752,50**		**106 351,54**	**-106 351,54**	**6 012 105,00**	**116 704,04**	**5 895 400,96**

Убытки, перенесенные на будущее

Наименование убытка	За текущий месяц			За прошлые месяцы текущего года			За текущий год		
	Перенесено на будущее	Принято	Увеличение (+) уменьшение (-) налоговой базы гр.2 - гр.3	Перенесено на будущее	Принято	Увеличение (+) уменьшение (-) налоговой базы гр.5 - гр.6	Перенесено на будущее гр.2 + гр.5	Принято гр.3 + гр.6	Увеличение (+) уменьшение (-) налоговой базы гр.4 + гр.7
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Убыток за 2023 г.		500 156,00	-500 156,00					500 156,00	-500 156,00
Итого		**500 156,00**	**-500 156,00**					**500 156,00**	**-500 156,00**

Всего

	За текущий месяц			За прошлые месяцы текущего года			За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-) гр.2 - гр.3	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-) гр.5 - гр.6	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	6 562 105,00	**-492 972,47**	**7 055 077,47**	**14 544 893,26**	**21 099 814,32**	**-6 554 921,06**	**21 106 998,26**	**20 606 841,85**	**500 156,41**

Налог на прибыль

	Кор. счет	За текущий месяц	За прошлые месяцы текущего года	За текущий год
		Итог гр.4 (Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) за вычетом убытков предыдущих месяцев гр. 7 * 25%	Итог гр.7 (Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 25%	Итог гр.10 (Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 25%
1	2	3	4	5
Налог на прибыль		**125 040,00**		**125 040,00**

ООО "ГЕЛИОС ГРУПП"

Справка-расчет списания убытков прошлых лет за 2025 г.

Наименование	Остаток не перенесенного убытка на начало	Прибыль (убыток) текущего периода	Сумма убытка, учтенная в уменьшение прибыли Минимум из гр.2 и гр.3 х 0,5*	Остаток не перенесенного убытка на конец гр.2 - гр.4
1	2	3	4	5
Убыток за 2023 г.	1 513 754,74	-	500 156,00	1 013 598,74
Февраль	1 513 754,74	5 256 306,15	1 513 754,74	
Март		-2 152 494,13	-175 224,74	175 224,74
Апрель	175 224,74	-530 182,48	-265 091,00	440 315,74
Май	440 315,74	-1 710 093,23	-855 047,00	1 295 362,74
Июнь	1 295 362,74	-526 777,74	-218 392,00	1 513 754,74
Декабрь	1 513 754,74	7 555 233,47	500 156,00	1 013 598,74

* "В отчетные (налоговые) периоды с 1 января 2017 г. по 31 декабря 2030 г. налоговая база по налогу за текущий отчетный (налоговый) период ... не может быть уменьшена на сумму убытков, полученных в предыдущих налоговых периодах, более чем на 50 процентов" (п. 2.1 ст. 283 НК РФ)

ООО "ГЕЛИОС ГРУПП"

Справка-расчет транспортного налога за 2025 г.

№ п/п	ИФНС, Объект	Регистрац. знак транспортного средства	Вид транспортного средства	Идентификационный номер транспортного средства	Марка транспортного средства	ОКТМО	Код налогового органа	Начало применения сведений	Дата регистрации	Дата снятия с учета	Налоговая база	Единица измерения налоговой базы по ОКЕИ	Доля в праве	Налоговая ставка (руб.)	Количество месяцев владения в году / 12	Повышающий коэффициент	Сумма налога без льгот (гр. 12 * гр. 14 * гр. 15 * гр. 16 / 12 * гр. 17)	Налоговая льгота	Сумма налоговых льгот	Сумма исчисленного налога (гр. 18 - гр. 20)	Сумма авансовых платежей	Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет (гр. 21 - гр. 22)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
ФНС 7814 КПП 781401001 (Общество с ограниченной ответственностью "ГЕЛИОС ГРУПП")																	2 379			2 379	1 785	594
1	Погрузчик строительный MANITOU MT-X 733 95P	6776CA78	Прочее самоходное транспортное средство, машина или механизм	MAN00000E01045929	MANITOU MT-X 733 95P	40322000	7814	01.10.2022	01.10.2022		95,17	251	1 / 1	25	12	1	2 379			2 379	1 785	594
Итого																	**2 379**			**2 379**	**1 785**	**594**

Ответственный: Главный бухгалтер _____ _____ Петренко О. Н.

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

ООО "ГЕЛИОС ГРУПП"

Справка-расчет "Начисление налогов на единый налоговый счет" за Декабрь 2025 г.

Все начисления по срокам уплаты

Срок уплаты	Начислено на ЕНС
1	2
28.01.2026	149 546,68
02.03.2026	32 697,00
30.03.2026	157 144,00
Итого	**339 387,68**

68.02 Налог на добавленную стоимость

Дата	Документ	Период	Начисления	Вычеты	Сумма к уплате	Срок уплаты	Доля	Начислено на ЕНС
1	2	3	4	5	6	7	8	9
31.12.2025	Регламентная операция 128 от 31.12.2025	4 квартал 2025 г.	3 188 118,94	3 091 808,94	96 310,00			
31.12.2025	Регламентная операция 128 от 31.12.2025	4 квартал 2025 г.	3 188 118,94	3 091 808,94	96 310,00	28.01.2026	1/3	32 103,00
31.12.2025	Регламентная операция 128 от 31.12.2025	4 квартал 2025 г.	3 188 118,94	3 091 808,94	96 310,00	02.03.2026	1/3	32 103,00
31.12.2025	Регламентная операция 128 от 31.12.2025	4 квартал 2025 г.	3 188 118,94	3 091 808,94	96 310,00	30.03.2026	1/3	32 104,00
Итого								**96 310,00**

68.04.1 Налог на прибыль

Дата	Документ	Период	Аналитика	Сумма налога	Авансовые платежи	Сумма к уплате	Срок уплаты	Начислено на ЕНС
1	2	3	4	5	6	7	8	9
31.12.2025	Регламентная операция 128 от 31.12.2025	4 квартал 2025 г.	Налог (взносы): начислено / уплачено, Региональный бюджет	85 027,00	-	85 027,00	30.03.2026	85 027,00
31.12.2025	Регламентная операция 128 от 31.12.2025	4 квартал 2025 г.	Налог (взносы): начислено / уплачено, Федеральный бюджет	40 013,00	-	40 013,00	30.03.2026	40 013,00
Итого								**125 040,00**

68.07 Транспортный налог

Дата	Документ	Период	Аналитика	Сумма налога	Срок уплаты	Начислено на ЕНС
1	2	3	4	5	6	7
31.12.2025	Регламентная операция 128 от 31.12.2025	4 квартал 2025 г.	Налог (взносы): начислено / уплачено	594,00	02.03.2026	594,00
Итого						**594,00**

69.09 Страховые взносы по единому тарифу

Дата	Документ	Период	Аналитика	Сумма налога	Срок уплаты	Начислено на ЕНС
1	2	3	4	5	6	7
31.12.2025	Отражение зарплаты в бухучете 12 от 31.12.2025	Декабрь 2025 г.	Налог (взносы): начислено / уплачено	117 443,68	28.01.2026	117 443,68
Итого						**117 443,68**