

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г.

1. Краткая характеристика деятельности организации ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГЕЛИОС"

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ГЕЛИОС"

Дата регистрации 05.07.2013

1.2. Юридический адрес – 105066, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БАСМАННЫЙ, УЛ СТАРАЯ БАСМАННАЯ, Д. 22, К. А, СТР. 3, ПОМЕЩ. 1/П

1.3. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 21 человек.

Пенсионеров и пред пенсионеров в компании нет.

1.4. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Единственным Участником является гражданин РФ МИХАЙЛЕЧКО ИГОРЬ ИВАНОВИЧ

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Основной вид деятельности 46.46 - Торговля оптовая фармацевтической продукцией

Дополнительный вид деятельности - 46.46.2 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях.

Общество занимается оптовой торговлей оборудованием и товарами медицинского назначения.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор и главный бухгалтер МИХАЙЛЕЧКО ИГОРЬ ИВАНОВИЧ

1.8. Аудиту бухгалтерской отчетности Общество не подлежит.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору субаренды № ДСА-106-2024ЛВ-ПВЛ2С1 от 01.02.2024 с АО «МОДУЛЬ-М» без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право

на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор учитывается без признания ППА.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцене)	накопленные амортизац	поступило	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцене)	накопленные амортизац
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	5 371	(4 449)	-	(369)	-	5 371	(4 818)
	За 2024 г.	5 256	(4 079)	115	(370)	-	5 371	(4 449)
Офисное оборудование	За 2025 г.	452	(336)	-	(83)	-	452	(419)
	За 2024 г.	337	(252)	115	(84)	-	452	(336)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 920	(4 113)	-	(286)	-	4 920	(4 399)
	За 2024 г.	4 920	(3 827)	-	(286)	-	4 920	(4 113)

4.2. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные	553	922	1 177
в том числе:			
Офисное оборудование	33	116	84
Транспортные	520	806	1 093
Неамортизируемые основные	-	-	-

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся три легковых автомобиля и оборудование для офиса. Капитальные вложения отсутствуют. Переоценка основных средств не требуется.

5. Нематериальные активы отсутствуют.

6. Инвентаризация ТМЦ проводится в обязательном порядке в случаях, предусмотренных ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (п. 15). В остальных случаях инвентаризация ТМЦ проводится по мере необходимости по решению руководства.

7. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием «1С:Предприятие 8.3».

Уровень существенности – 5 %.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости, при их выбытии – по средней себестоимости в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»..

Переоценку курсовых разниц проводят в обязательном порядке на каждую отчетную дату. Внутри отчетных периодов переоценка проводится на дату погашения требования или обязательства и на дату совершения операций с валютными ценностями. Курсовые разницы отражаются в отчетности по курсу,

который действовал на дату совершения операции в иностранной валюте, в результате которой они были приняты к бухгалтеру (п. 9 ПБУ 3/2006).

8. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

К связанным сторонам Общества относится Учредитель. За отчетный период и на конец отчетного года Общество располагает следующими сведениями:

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем операции, сумма в тыс. руб.
ООО "ПСК МОНОЛИТ"	По Учредителю	Договор займа	55 948,7

9. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

11. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		по условиям договора
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	16 829	-	26 700	-	(15 115)	-	28 414
	За 2024 г.	122 065	-	14 548	-	(119 784)	-	16 829
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 207	-	758	-	(3 179)	-	786
	За 2024 г.	84 556	-	3 180	-	(84 529)	-	3 207
	За 2025 г.	10 763	-	13 756	-	(10 763)	-	13 756

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	34 170	-	10 735	-	(34 143)	-	10 763
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 667	-	10 378	-	(1)	-	12 044
	За 2024 г.	333	-	1 353	-	(19)	-	1 667
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	20	-	1 808	-	-	-	1 828
	За 2024 г.	2 995	-	(1 893)	-	(1 083)	-	20
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 172	-	-	-	(1 172)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 172	-	-	-	1 172
Расчеты с подотчетным и лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	(10)	-	-
Итого	За 2025 г.	16 829	-	26 700	-	(15 115)	-	28 414
	За 2024 г.	122 065	-	14 548	-	(119 784)	-	16 829

12. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило	списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	40 288	-	-	40 288
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	40 288	-	-	40 288
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	170 149	137 487	(163 930)	-	143 706
	3а 2024 г.	153 725	74 037	(57 614)	-	170 149
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	69 104	63 074	(63 938)	-	68 240
	3а 2024 г.	70 603	55 038	(56 537)	-	69 104
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	10 755	72 288	(10 755)	-	72 288
	3а 2024 г.	-	10 755	-	-	10 755
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	79 682	-	(79 682)	-	-
	3а 2024 г.	82 651	-	(2 969)	-	79 682
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	5 649	-	(5 643)	-	6
	3а 2024 г.	4	3 752	1 893	-	5 649
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	3 575	-	(2 995)	-	580
	3а 2024 г.	190	3 385	-	-	3 575
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	2 114	-	-	2 114
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	693	-	(225)	-	468
	3а 2024 г.	278	415	-	-	693
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	689	-	(689)	-	-
	3а 2024 г.	-	689	-	-	689
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	3	10	(3)	-	10
	3а 2024 г.	-	3	-	-	3
Итого	3а 2025 г.	170 149	177 775	(163 930)	-	183 994
	3а 2024 г.	153 725	74 037	(57 614)	-	170 149

13. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	3а 2025 г.	19 601	320 621	(319 610)	X	20 612

	За 2024 г.	22 981	275 210	(278 590)	х	19 601
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	4	700	(697)	-	7
	За 2024 г.	-	1 031	(1 046)	18	4
Товары	За 2025 г.	19 598	319 921	(318 914)	-	20 605
	За 2024 г.	22 981	274 179	(277 544)	(18)	19 598

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.