

Общество с ограниченной ответственностью «ГЕЛИОС ЛАЙН»

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

Бухгалтерская отчетность ООО «ГЕЛИОС ЛАЙН» (далее - Общество) за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

Как малое предприятие, организация использует упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую следующие формы:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения.

Организация не является получателем финансирования из бюджета (целевые средства).

Финансово-хозяйственная деятельность, осуществляемая Обществом в течении 2025 года, была направлена на получение доходов в отчетном периоде.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением 1С Предприятие 8.3.

Используемый в организации порядок документооборота обеспечивает полноту, достоверность и своевременность отражения в бухгалтерском учете операций финансово- хозяйственной деятельности.

Формируемая бухгалтерская и налоговая отчетность представляет сопоставимую и достоверную информацию об имущественном положении, доходах и расходах Общества.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1.Краткая характеристика предприятия.

Сокращенное наименование предприятия: ООО «ГЕЛИОС ЛАЙН»

Форма собственности: частная

Дата государственной регистрации: 12.12.2012 г.

Юридический адрес: 196246, Город Санкт-Петербург, ш Московское, д. 25, к. 1, литера В, помещ. 63-Н, офис № 2

Уставный капитал: 20 000,00 рублей, полностью оплачен.

Основные виды деятельности в отчетном периоде:

Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях (код ОКВЭД 46.46.2) .

Среднесписочная численность за отчетный период – 1 чел.

Единственный Участник Общества – Темиров А.В. с долей 100%.

Исполнительный орган Общества (генеральный директор) – Темиров А.В.

2. Информация об учетной политике

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Общество не применяет те Положения и Федеральные стандарты по бухгалтерскому учету, неприменение которых предусмотрено законодательством для субъектов малого предпринимательства.

2.2. В Обществе применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово- хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Инвентаризация

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

2.4. Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.5. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

2.6. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Доходы в виде процентов по выданным займам учитываются в составе прочих доходов (п.7 ПБУ 9/99)..

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.7. Расчеты по налогу на доходы

Организация применяет УСН с базой налогообложения «Доходы».

Учет доходов для расчета налога на доходы ведется кассовым методом.

Ставка налога на доходы 6%.

3. Основные показатели бухгалтерского учета

Выручка (от основного вида деятельности):

- 2025 год - 27 451 тыс. руб.

- 2024 год – 67 116 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности (с учетом управленческих расходов):

- 2025 год – 14 893 тыс. руб.,

- 2024 год – 34 002 тыс. руб.

Проценты к уплате по кредиту:

-2025 год – 442 тыс. руб.

-2024 год – отсутствуют

Прочие доходы:

-2025 год – 3 569 тыс.руб

-2024 год – 9 677 тыс.руб.

Прочие расходы:

-2025 год – 18 тыс. руб.

-2024 год - 28 тыс. руб.

Налог на прибыль (доходы) при применении УСН "Доходы", ставка 6%:

-2025 год – 1 027 тыс. руб.

-2024 год – 542 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества:

-2025 год – 14 656 тыс. руб.

-2024 год – 42 238 тыс. руб.

У руководства Общества отсутствуют намерения прекращать свою деятельность полностью или частично.

Генеральный директор
30 марта 2026 г.

Темиров А.В.