

Пояснение к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «Гелиос» (ИНН 9703126772) за 2025 год

1. Сведения об Обществе

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Гелиос». Сокращенное наименование: ООО «Гелиос».

1.2. Форма собственности: частная.

1.3. Юридический адрес: 123112, Москва г, муниципальный округ Пресненский, Пресненская наб, дом 10, строение 2, помещение 5Н, офис 288.

1.4. Фактический (почтовый) адрес: 123112, Москва г, муниципальный округ Пресненский, Пресненская наб, дом 10, строение 2, помещение 5Н, офис 288.

1.5. Обособленные подразделения:

Название	Адрес обособленного подразделения
ООО «Гелиос»	125362, Москва г, ул. Циолковского, дом 4
ООО «Гелиос»	394006, г. Воронеж, ул. 20-летия октября, 119 А
ООО «Гелиос»	620027, г. Екатеринбург, ул. Челюскинцев, д.25
ООО «Гелиос»	354068, г. Сочи, р-н Центральный, ул. Донская, д.3
ООО «Гелиос»	630110, г. Новосибирск, ул. Учительская, д.29
ООО «Гелиос»	420100, г. Казань, ул. Академика Сахарова 1а
ООО «Гелиос»	410082, г. Саратов, ул. Им. Тархова С.Ф. 46
ООО «Гелиос»	199178, г. Санкт-Петербург, ул.17-я линия В.О., д.64, литера Б

1.6. Дата государственной регистрации организации: 23 декабря 2022г.

1.7. Учредители: Артемьев Игорь Николаевич – 100%

1.8. Уставный капитал – 1 000 000,00руб. Доля в уставном капитале оплачена полностью.

1.9. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.10. Основным видом деятельности организации является – Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации (код ОКВЭД 82.11).

Дополнительные виды деятельности:

- Деятельность по складированию и хранению (код ОКВЭД 52.10)
- Транспортная обработка грузов (код ОКВЭД 52.24)
- Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (код ОКВЭД 52.29)
- Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки (код ОКВЭД 82.99)

1.11. Официальный сайт компании <http://geleos.xyz/>.

1.12. На конец отчетного периода ООО «Гелиос» имеет расчетные счета в ПАО "Банк ПСБ", ПАО «Сбербанк», АО "ТБанк" и АО "АЛЬФА-БАНК".

1.13. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025г составляет 118 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	9
Коммерческий отдел	5
Производственный персонал	104

1.14. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества - Артемьев И.Н. (приказ №1 от 23.12.2022г.)

Главный бухгалтер Общества – Васильева О.М. (приказ № Г-01 от 10.05.2023г.)

1.15. Аудит бухгалтерской отчетности - Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «Гелиос» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Применяемые способы учета

4.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

4.1.1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

4.1.2. Бухгалтерский учет в организации осуществляется под руководством главного бухгалтера. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

4.1.3. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Основными средствами признаются активы стоимостью более 30 000руб.

4.1.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

4.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

4.1.6. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

4.1.7. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Нематериальными активами признаются активы стоимостью более 100 000руб.

4.1.8. Сроки полезного использования определяются исходя из срока действия договоров на результаты интеллектуальной деятельности.

4.1.9. Начисление амортизации нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания нематериальных активов.

4.1.10. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

4.1.11. При списании материалов, товаров и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

4.1.12. Денежные средства, размещенные на депозитных счетах банков, отражаются в балансе следующим образом:

- На срок менее 3 месяцев как денежные эквиваленты.
- На срок свыше 3 месяцев как финансовые вложения.

4.1.13. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства». Организация использует право не дисконтировать арендные платежи в связи с профессиональным суждением о несущественности влияния дисконтирования на достоверность отчетности. Амортизация ППА производится линейным способом в течение срока аренды (60 месяцев). Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, закрепляется отдельным приказом руководителя. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то такие арендные платежи признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в тех отчетных периодах, к которым они относятся, на основании первичных учетных документов в соответствии с условиями договоров.

4.2. Учетная политика для целей налогового учета.

4.2.1. При определении налоговой базы по налогу на прибыль доходы и расходы определяются по методу начисления, в соответствии со ст. 271 и 272 НК РФ.

4.2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

4.2.3. По всем объектам амортизируемого имущества применяется линейный метод начисления амортизации. Амортизация по объектам основных средств начисляется без применения специальных повышающих и понижающих коэффициентов.

4.2.4. Списание МПЗ осуществляется по средней себестоимости.

4.2.5. Прямые расходы в целях налогообложения совпадают с перечнем прямых расходов в бухгалтерском учете.

4.2.6. Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

4.2.7. В налоговом учете оценочное обязательство по оплате отпусков не формируется.

4.2.8. Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости равной фактически понесенным расходам по их приобретению.

4.2.9. На конец отчетного периода незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

5. **Расшифровка основных показателей отчетности.**

5.1. Нематериальные активы:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.
Нематериальные активы:	16 904	-
Программы ЭВМ	16 951	-
Сумма накопленной амортизации	47	-

5.2. Основные средства - по состоянию на 31 декабря 2025 года в составе основных средств числятся:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.
Основные средства:	13 185	16 088
Транспортные средства	13 545	12 967
Офисная мебель и оборудование	779	635
Арендуемые помещения	2 751	2 520
Сумма накопленной амортизации:		
Транспортные средства	2 701	
Офисная мебель и оборудование	286	34
Арендуемые помещения	903	

5.3. Дебиторская задолженность:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего:	45 441	22 772
Расчеты с покупателями и заказчиками	43 949	21 606
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	900	831
Расчеты по налогам и сборам	-	41
Расчеты по ЕНС	557	294
Обеспечительный платеж по арендной плате	35	-

5.4. Денежные активы:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.
Денежные активы – всего:	89 900	4 924
Расчетные счета	2 900	2 924
Депозитные счета	87 000	2 000

5.5. Долгосрчные и краткосрочные обязательства:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.
Долгосрчные обязательства – всего:	1 848	2 520
Обязательства по аренде	1 848	2 520
Краткосрочные обязательства – всего:	103 537	39 553
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	121	955
Расчеты по налогам и сборам	4 878	1 420
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	50 621	15 625
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15 023	6 116
Расчеты с персоналом по оплате труда	4 906	1 535
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	27 988	11 82

6. Анализ основных финансовых показателей деятельности организации

Наименование показателя	Сумма за 2025г.
Выручка от реализации работ, услуг	764 779
Расходы, связанные с реализацией работ, услуг	550 501
Коммерческие расходы	
Управленческие расходы	162 434
Прочие доходы	6 430
Прочие расходы	6 162
Чистая прибыль	38 461

7. Информация о связанных сторонах

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Артемьев И.Н., который одновременно является единственным учредителем ООО «Гелиос», обладающим 100% доли в уставном капитале на основании Решения единственного учредителя №1 от 20.12.2022г. В отчетном периоде (2025 год) выплаты из нераспределенной прибыли в пользу единственного участника (дивиденды) не производились. Иных выплат, кроме вознаграждения по трудовому договору, не осуществлялось.

8. Исправление ошибок

В бухгалтерском учете и отчетности ошибка признается существенной, если в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период показатели статьи бухгалтерской отчетности исказились более чем на 5%.

6. Прочее

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Гелиос» за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026г.

Генеральный директор: _____ И.Н.Артемьев.