

Общество с ограниченной ответственностью «Хелс Менеджмент»

ИНН 5017097007 КПП 501701001, ОГРН 1135017000469
143500, Московская область, Истринский р-н, г. Истра, ул. Морозова, д.1
Р/с № 40702810600000029972 в АО "Райффайзенбанк" к/с № 30101810200000000700 - в ОПЕРУ Главного
управления ЦБ РФ по Центральному округу, БИК 044525700

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

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Хелс Менеджмент». Сокращенное наименование – ООО «Хелс Менеджмент».

1.2. Юридический адрес – 143500, Московская область, Истринский р-н, г. Истра, ул. Морозова, д.1.

1.3. Дата государственной регистрации – 21.02.2013г.

1.4. Основной ОКВЭД 64.99.1 – Вложения в ценные бумаги и деятельность дилерская.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человека, сотрудники находятся в отпусках по уходу за ребенком.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участником Общества является Бетокова Зоя Нажмудиновна с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Единоличным исполнительным органом ООО «Хелс Менеджмент» является Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Сиринж» (Решение №2/2025 от 27.05.2025г.). Ведение бухгалтерского и кадрового учета передано на обслуживание в Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Сиринж» по Договору №1 от 27.05.2025г.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Филиалы и представительства (территориально обособленные подразделения)

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы «1С:Предприятие 8, редакция 3.0.».

Учетная политика Общества утверждена приказом от 26.12.2024г. №4 по б/у, №5 по н/у.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности

Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н), с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств 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.

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов осуществляется через забалансовый счет 013 «Малоценные НМА» из рабочего плана счетов.

Объекты НМА по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация начисляет амортизацию по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования линейным способом.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта НМА с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта НМА соответственно.

Организация не проводит переоценку нематериальных активов.

В составе основных средств по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» баланса отражена остаточная стоимость системы диагностической ультразвуковой HS40-RUS с принадлежностями на сумму 1 948 тыс. руб. на 31.12.2025г. Данный аппарат был приобретен у ООО «НГМЛИЗИНГ ПРОЕКТ» по договору финансовой аренды №ХМ-031023 от 03.10.2023г., в соответствии с которым балансодержателем в целях бухгалтерского учета является лизингополучатель.

4. АРЕНДА

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).

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В составе финансовых вложений отражены выданные займы на сумму 39 218 тыс. руб., а также средства Общества, размещенные в виде акций, облигаций на фондовом рынке на сумму 6 533 тыс. руб.

Итого сумма финансовых вложений, отраженных в строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» составляет 45 751 тыс. руб. на 31.12.2025г.

6. ЗАПАСЫ

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней;
- офисную мебель;
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В составе дебиторской задолженности на 31.12.2025г. отражены:

- сальдо по ЕНС на сумму 15 тыс. руб.;
- переплата страховых взносов по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний на сумму 3 тыс. руб.;
- проценты по выданным займам в размере 11 458 тыс. руб.;
- РБП на сумму 4 тыс. руб.

Итого дебиторская задолженность, отраженная в строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» составляет 11 480 тыс. руб. на 31.12.2025г.

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Единственным участником Общества является Бетокова Зоя Нажмудиновна с долей 100 процентов.

Дивиденды за период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г. не начислялись и не выплачивались.

9. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Общество в отчетном периоде привлекало заемные средства по договорам займа на сумму 3 000 тыс. руб.

Также в составе долгосрочных заемных средств учтены ранее полученные займы на сумму 2 300 тыс. руб.

Сальдо расчетов по полученным займам, отраженное по строке 1410 «Долгосрочные заемные средства», на 31.12.2025г. составляет 5 300 тыс. руб.

10. КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» отражены начисленные проценты по полученным займам на сумму 922 тыс. руб. на 31.12.2025г.

11. КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены задолженности по расчетам:

- с поставщиками и подрядчиками на сумму 24 тыс. руб.;

- по налогам и сборам на сумму 140 тыс. руб.;
 - по аренде (лизингу) оборудования на сумму 831 тыс. руб.
- Итого по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» 995 тыс. руб.

12. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

12.1. Выручка

В 2024г. основной деятельностью ООО «Хелс Менеджмент» было оказание услуг по забору биологического материала и проведению лабораторных исследований. В период с 01.01.2025г. до 31.12.2025г. данный вид деятельности был приостановлен в связи с отсутствием помещения, необходимого для оказания медицинских услуг.

12.2. Расходы по обычным видам деятельности

По строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» отчета о финансовых результатах отражены указанные по следующим видам:

Вид расходов по обычным видам деятельности	за 2025 год
Расходы на оплату труда	205
Отчисления на социальные нужды	36
Страхование ОСАГО	12
Расходы на кадровое сопровождение	60
Амортизация	668
Прочие расходы	102
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 083

12.3. Проценты к уплате

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражены начисленные проценты по полученным займам на сумму 917 тыс. руб.

12.4. Прочие доходы

В 2025г. ООО «Хелс Менеджмент» инвестировало накопленные денежные средства на фондовом рынке в паи, акции, облигации с целью получения дополнительного дохода, а также сдавало в аренду имеющееся оборудование.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены указанные по следующим видам:

Статьи доходов	Тыс. руб.
Доходы от торговли на фондовом рынке	1 901
Услуги аренды оборудования	1 370
Проценты к получению	6 022
ИТОГО	9 293

12.5. Прочие расходы

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены указанные по следующим видам:

Статьи расходов	Тыс. руб.
Штрафы по налогам и сборам	63
Расходы на услуги банков	59
Комиссия брокера	27
Прощение долга	2 000
ИТОГО	2 149

13. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

– Бетокова Зоя Нажмудиновна – единственный участник Общества (доля участия 100%).

– ООО «УК «Сиринж» - единоличный исполнительный орган ООО «Хелс Менеджмент».

Бенефициаром Общества является Бетокова Зоя Нажмудиновна - доля в уставном капитале ООО «Хелс Менеджмент» - 100%. За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

14. СОСТАВ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества 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 2026 года.

Генеральный директор ООО «УК «Сиринж»

Гудов А.Х.

31.03.2026