

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью частная охранная организация «Гелиос Р» (ООО ЧОО «Гелиос Р»)

ИНН 7751357751, КПП 775101001, ОГРН 1257700149365

Адрес: 108842, г. Москва, вн. тер. г. Городской Округ Троицк, г. Троицк, пл. Академическая, д. 4, помещ. 3/18

1. Общая информация об организации

ООО ЧОО «Гелиос Р» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Деятельность охранных служб, в том числе частных (код ОКВЭД 80.10)

2. Учетная политика

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

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.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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, том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 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.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 108842, г. Москва, вн. тер. г. Городской Округ Троицк, г. Троицк, пл. Академическая, д. 4, помещ. 3/18.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Финансовые вложения

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025 (тыс.руб.)
		Поступило	Списано	
Краткосрочные финансовые вложения (депозитные счета)	-	13 648	13 648	-

6. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025 (тыс.руб.)
		Поступило	Списано	
Материалы	-	119	119	-
ИТОГО:				-

7. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025 (тыс.руб.)
		Поступило	Списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	-	9 347	-	9 347
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	22	-	22
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	9 072	-	9 072
Расчеты по ЕНС	-	253	-	253
ИТОГО:	-	9 347	-	9 347

8. Обязательства

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025 (тыс.руб.)
		Поступило	Списано	
Краткосрочные обязательства - всего	-	858	-	858
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	50	-	50
Расчеты по налогам и сборам	-	402	-	402
Расчеты по социальному страхованию	-	406	-	406
ИТОГО:	-	858	-	858

9. Доходы и Расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	За 2025г.
Материальные затраты	119
Затраты на оплату труда	5 846
Отчисления на социальные нужды	1 592
Прочие затраты	5 721
ИТОГО расходы по обычным видам деятельности	13 278

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Дмитриев Евгений Анатольевич, доля участия — 100 процентов.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО ЧОО «Гелиос Р» Дмитриев Е. А.