

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год Общество с ограниченной ответственностью «ГЕЛИОС-плюс»

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.

1. Общая информация об организации

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «ГЕЛИОС-плюс»**

Сокращённое наименование: **ООО «ГЕЛИОС-плюс»**

ИНН/КПП 4205141031/420501001

ОГРН 1074205021439

Уставный капитал составляет: 10 000 (Десять тысяч рублей). Оплачен полностью.

Участниками являются:

- Леветаева Наталья Викторовна с долей 100 процентов;

Юридический адрес: 650066, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово, пр-кт. Октябрьский, д. 7, стр. А, оф. 28

Управляется единолично в лице Генерального директора Леветаевой Натальи Викторовны действующей на основании Устава.

Должность главного бухгалтера в Обществе отсутствует, его обязанности возложены на Генерального директора общества.

Основным видом экономической деятельности является:

- Торговля оптовая неспециализированная (код по ОКВЭД 2 – 46.90).

Организация не имеет филиалов и представительств.

Система налогообложения: ОСНО

Численность сотрудников: 1 человек.

ООО «ГЕЛИОС-плюс» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. 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.

2. Учетная политика

Учетная политика ООО «ГЕЛИОС-плюс» на 2025 год утверждена приказом от 28.12.2024 года. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.13 № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.

ООО «ГЕЛИОС-плюс» применяет сокращенный план счетов, а именно:

- дебиторская и кредиторская задолженности отражаются с применением счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», без использования счетов 62, 71, 73, 75, 79;
- финансовые результаты отражаются на счете 99 «Прибыль и убытки», без использования счетов 90 и 91.

Учет доходов и расходов осуществляется методом начисления. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно п.3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

3. Основные средства

- Основные средства в ООО «ГЕЛИОС-плюс» на отчетную дату отсутствуют.

Переоценка основных средств Обществом не производится.
Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

4. Запасы

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

- Запасы составили: 118 тыс. руб.

5. Дебиторская и кредиторская задолженности

● Дебиторская задолженность составила: 1 054 тыс. руб. (задолженность покупателей 1 054 тыс. руб.);

● Кредиторская задолженность составила: 1 214 тыс. руб. (задолженность перед поставщиками 1 182 тыс. руб., задолженность по налогам и сборам 32 тыс. руб.).

6. Расшифровка доходов и расходов

- Выручка за 2025 год составила: 6 676 тыс. руб.
- ФОТ составил: 211 тыс. руб.
- Основные расходы (оплата поставщикам товаров/услуг) составили: 6 240 тыс. руб.
- Внереализационные расходы (комиссия банка) составили: 56 тыс. руб.
- Сумма налога составила: 42 тыс. руб.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде Обществу государственная помощь не оказывалась.

8. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной жизни

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, отсутствуют.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в полном соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. Отступлений от правил учета, предусмотренных стандартами, в 2025 году не допускалось.

Генеральный директор «ГЕЛИОС-плюс»

Леветаева Наталья Викторовна