

## **Общество с ограниченной ответственностью ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЙО ХЭЛФКЕА"**

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

### **1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ЙО ХЭЛФКЕА"

1.2. Юридический адрес – 190020, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, УЛ. ЛИФЛЯНДСКАЯ, Д. 6, ЛИТЕР М, ПОМЕЩ. 28Н ОФИС 218.

1.3. Дата государственной регистрации – 27.08.2019.

1.4. Основной ОКВЭД – 47.74 Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах.

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании 1 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- СИМОЛОВ СЕРГЕЙ ВСЕВОЛОДОВИЧ его доля - 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: А.Г. Масюлис (приказ № б/н от 23.12.2025).

Главный бухгалтер Общества: А.Г. Масюлис (приказ № б/н от 23.12.2025).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту по финансовому признаку.

1.9. Деловая репутация

Торговая компания ООО «ЙО ХЭЛФКЕА», основанная в 2019 году - специализируется на торговле оптовой стоматологической продукцией. Мы закупаем ортодонтические и сопутствующие материалы у крупных торговых компаний и реализуем их на территории РФ стоматологическим клиникам и докторам стоматологам, в частности это товары следующих брендов: брекет-системы и сопутствующие расходные материалы Ortmo, Dyna Flex, Protect (этот бренд мы самостоятельно ввозим напрямую из Китая по договору), эластичные корректоры прикуса OrthoTain, инструменты HLW и прочие сопутствующие товары .

### **2. Валюта отчетности**

Бухгалтерская отчетность ООО «ЙО ХЭЛФКЕА» составлена в тыс.руб.

### **3. Стандарты, по которым составлена отчетность**

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.

### **4. Основные положения учетной политики**

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.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.
- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.
- Доходы и расходы: Учет ведется кассовым методом. При таком способе доходы отражаются в момент, когда деньги поступили безналично на расчетный счёт или внесены наличные в кассу, а расходы учитываются после перечисления денег за материальные ценности или услуги.

### **5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности**

Общество арендует офисные помещения по договору долгосрочной аренды № 23 от 31.12.2022 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

### **6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету одна легковая машина, смартфон.

### **7. Нематериальные активы**

У организации (общества) нет нематериальных активов.

### **8. Запасы**

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары для продажи на сумму 37 656 тыс. руб.

## 8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 179 770 тыс. руб., (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) что выше аналогичного показателя прошлого года на 43 280 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на услуги, расширение географии оказания услуг.

### Строка 1240 в размере 56 078 тыс. руб. включает в себя:

34 350 тыс. руб. финансовые вложения – остатки на депозитных счетах

21 728 тыс. руб. дебиторская задолженность, включает в себя:

- расчеты с покупателями 12 949 тыс. руб.
- авансы поставщикам 8 779 тыс. руб.

Просроченная задолженность отсутствует или незначительна.  
Проводится регулярный контроль платежной дисциплины.

### Строка 1520 в размере 5 158 тыс. руб. включает в себя:

Кредиторская задолженность -5 158 тыс. руб. в т.ч.:

- задолженность поставщикам – 1 611 тыс. руб.
- авансы покупателей - 797 тыс. руб.
- начисленные налоги и сборы - 2039 тыс. руб.
- расчеты с персоналом – 711 тыс. руб.

Задолженность носит операционный характер, просроченная задолженность отсутствует

По итогам года общество вышло на прибыль в размере 43 408 тыс. руб.

## 10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является единственный учредитель Общества Симолов С.В., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: Республика Марий Эл, г Козьмодемьянск, мкр 2-й, д. 21, кв. 40. За проверяемый период Общество произвело выплаты в его пользу в размере 17 505 000,00 руб., НДФЛ удержан и уплачен с данной суммы.

#### **11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Финансовое состояние организации оценивается как устойчивое. Деятельность прибыльная, экономически обоснованная. Показатели отчетности достоверны. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, предполагающего, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерений и необходимости в ликвидации или существенном сокращении деятельности. Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Генеральный директор

\_\_\_\_\_ Масюлис А.Г.