

Общество с ограниченной ответственностью

«АЙХЁРБ РУ»

Пояснения
в составе бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

г. Москва

ООО «АЙХЁРБ РУ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АЙХЁРБ РУ» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «АЙХЁРБ РУ», сокращенное название ООО «АЙХЁРБ РУ», ИНН/КПП 9710079940/770601001, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 28.11.2019г., за основным государственным регистрационным номером 1197746697004.

Юридический и почтовый адрес:

119017, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Якиманка, пер. 1-й Казачий, д. 7, помещение 1 / 4.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	1	1

1.2. Основные виды деятельности

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- Оказание консультационных услуг и выполнение работ в области компьютерных технологий. ОКВЭД 62.09;
- Координация и оказание иных услуг, связанных с внедрением на рынок, продвижением и рекламированием бренда IHERB, за исключением его распространения. ОКВЭД 73.11

1.3. Филиалы и представительства Общества

В 2025 году ООО «АЙХЁРБ РУ» не имело обособленных подразделений.

Общество закрыло с 15.11.2023г. свое обособленное подразделение с местом нахождения по адресу 125047, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 10, офис 05-129, снято с учета в ИФНС № 10 по г. Москве 30.11.2023г.

1.4. Структура уставного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 1 000 тыс. руб.

Участником Общества по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. является:

Наименование	Доля в уставном капитале, %
АЙ ХЁРБ ХОЛДИНГС ЛЛС (СОЕДИНЕННЫЕ ШТАТЫ АМЕРИКИ)	100

1.5. Бенефициарные владельцы Общества

Бенефициарным владельцем является Reza Faraee (гражданин США), который владеет 85,45% долей в капитале компании АЙ ХЁРБ ХОЛДИНГС ЛЛС (СОЕДИНЕННЫЕ ШТАТЫ АМЕРИКИ).

1.6. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором).

ООО «АЙХЁРБ РУ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Генеральный директор Общества - Шаламов Александр Викторович.

1.7. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. ЕС и ряд стран за пределами ЕС ввели потолок цен на поставки российского газа и эмбарго на российские нефтепродукты. Несмотря на восстановление объемов торгов, финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В 2024 году валютные курсы к рублю значительно выросли по сравнению с курсами, действовавшими по состоянию на 31 декабря 2023г. В 2025 году валютные курсы значительно уменьшились по сравнению с курсами, действовавшими по состоянию на 31 декабря 2024г. В течение 2025 года Банк России понизил ключевую ставку с 21% до 16%. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

В связи с вышеописанной ситуацией участником Общества было принято решение о приостановке деятельности Общества в России.

1.8. Непрерывность деятельности

В связи с геополитической напряженностью участником Общества принято решение приостановить деятельность и начиная с февраля 2022 года Общество не ведет свою основную деятельность. Реалистичные планы по возобновлению деятельности на текущий момент у участников и у руководства отсутствуют. В связи с этим, руководство считает, что данные события свидетельствуют о невозможности применения допущения непрерывности деятельности при составлении бухгалтерской отчетности и, соответственно, настоящая бухгалтерская отчетность не была составлена на допущении непрерывности деятельности. Соответственно, данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах отражены в бухгалтерской отчетности с учетом влияния указанных событий.

1.9. Изменение сравнительных показателей

В течение 2025 года было изменение сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год. В Отчете о финансовых результатах за 2024 год свернуто показаны курсовые разницы.

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	За 2024 г.		
		До изменений	Изменения	После изменений
Прочие доходы	2340	52	(50)	2
Прочие расходы	2350	(3 044)	50	(2 994)

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

ООО «АЙХЁРБ РУ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2015 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2025 г. утверждена приказом Генерального директора Общества от 29 декабря 2021 г. № 1-УП.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества, активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

В соответствии с п.2 ст.6 Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ ведение бухгалтерского учета до 12.05.2025 г. было передано специализированной организации ООО «ФБК Консалтинг» ИНН 7728010688 по договору № 3-1/20-к от 17.01.2020 г. Местонахождение: Россия, 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, дом № 44/1, строение 2АБ. Управляющий ООО «ФБК Консалтинг» – Индивидуальный предприниматель Кулаков Александр Владимирович.

С 12.05.2025 году бухгалтерский учет ведется специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» ИНН 7718239655 по договору № АО-25-03-01 от 12.05.2025 г.

Для ведения бухгалтерского учета и отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете применяется программный продукт 1С: Предприятие 8.3.

2.3. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года.

2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н, с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 25.12.2007 № 147н, от 25.10.2010 № 132н, от 24.12.2010 № 186н, от 09.11.2017 № 180н

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2025 г.	Курс на 31.12.2024 г.	Курс на 31.12.2023 г.
Доллар США	92,0938	101,6797	89,6883
Евро	78,2267	106,1028	99,1919

ООО «АЙХЁРБ РУ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов свернуто.

2.5. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при одновременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более ста тысяч рублей за единицу, списываются в затраты в момент приобретения.

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Оценка основных средств при признании

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация основных средств

Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Начисление амортизации объекта 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.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Компьютерная техника	2 – 3
Прочие	2 – 8

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

2.6. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества. Перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную осуществляется, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

ООО «АЙХЁРБ РУ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Суммы авансов, выданных/полученных отражены в бухгалтерском балансе за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС.

Суммы уплаченного /начисленного с авансов НДС отражены обособленно в составе строки «Прочие обязательства» и «Прочие оборотные активы» соответственно.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

2.7. Обеспечения обязательств и платежей выданные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Информация об имуществе, переданном или полученном в залог, отражается на счете 009 «Обеспечения обязательств выданные» и счете 008 «Обеспечения обязательств полученные» соответственно. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

2.8. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от оказания консультационных и маркетинговых услуг;

Прочими доходами признаются:

- поступления от продажи основных средств, материалов (запасов);
- поступления от продажи иностранной валюты;
- доходы от продажи дебиторской задолженности;
- активы, полученные безвозмездно;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- доходы от списания кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- суммы, погашенные должником по ранее списанной дебиторской задолженности;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.

Прочие доходы и относящиеся к ним прочие расходы, связанные с куплей продажей валюты, отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто.

2.9. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами.

ООО «АЙХЁРБ РУ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг, и не включают управленческие расходы:

- материальные затраты по отделам Маркетинга и Текнолоджи;
- затраты на оплату труда сотрудников отдела Маркетинга и Текнолоджи;
- отчисления на социальные нужды сотрудников отдела Маркетинга и Текнолоджи;
- амортизация основных средств по отделам Маркетинга и Текнолоджи;
- прочие затраты, такие как затраты на рекламу и расходы, связанные с ИТ услугами.

К управленческим относятся остальные затраты, в том числе:

- административно-управленческие расходы;
- арендная плата за помещения;
- расходы на бухгалтерские и аудиторские услуги;
- расходы на страхование;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

К прочим расходам относятся:

- комиссии за услуги банка;
- курсовые разницы;
- списание дебиторской задолженности;
- штрафы, пени за несоблюдение условий договоров;
- административные штрафы;
- НДС, не принимаемый к вычету;
- расходы на покупку (продажу) валюты;
- прочие аналогичные расходы.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.10. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

2.11. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

2.12. Изменения в учетной политике

Изменения, внесенные в учетную политику в 2025 году по сравнению с 2024 годом **не связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета не вносились.**

В учетную политику, применявшуюся Обществом в отчетном 2025 году, существенные изменения, требующие ретроспективного отражения в бухгалтерской отчетности, не вносились.

Изменения, внесенные в учетную политику в 2025 году по сравнению с 2024 годом и влияние этих изменений на бухгалтерскую отчетность, **связанные с принятием новых (изменением) стандартов бухгалтерского учета:**

- изменение порядка отражения результатов инвентаризации в связи с применением ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».
- изменение учета выручки в связи с ранним применением ФСБУ 9/2025 «Доходы»: способа признания выручки по мере передачи контроля над продукцией; учет процентного дохода и

ООО «АЙХЁРБ РУ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

возникающего при этом актива, когда период рассрочки превышает 12 месяцев, или предоставление рассрочки имеет коммерческое значение.

Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н утвержден ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Стандарт применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Стандарт устанавливает:

- состав и содержание сведений, раскрываемых в бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- образцы форм бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- приложения к балансу и отчету о финансовых результатах;
- приложения к балансу и отчету о целевом использовании средств (для НКО);
- требования к упрощенной и промежуточной бухгалтерской отчетности;
- условия, при которых бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно показывает финансовое положение Общества, итог его деятельности и движение денег за конкретный период;
- общий порядок оформления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

С 1 апреля 2025 года вступил в силу Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Стандарт устанавливает:

- общие требования к инвентаризации;
- способы определения фактического наличия объектов инвентаризации;
- порядок оценки и признания результатов инвентаризации;
- упрощенные способы проведения инвентаризации (определены случаи, когда инвентаризация может не создавать инвентаризационную комиссию);
- актуализированные требования к документированию инвентаризации.

Был утвержден Министерством финансов Российской Федерации Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 9/2025 «Доходы» (приказ Минфина от 16 мая 2025 г. N 56н). Стандарт применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2027 год. Возможно раннее применение. Общество не принимало решение о применении Стандарта до указанного срока.

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 9/2025 «Доходы» сменяет действующие Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденное приказом Минфина от 06.05.1999 № 32н (с изменениями и дополнениями), и Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное приказом Минфина от 24.10.2008 № 116н (с изменениями и дополнениями).

ФСБУ 9/2025 «Доходы» вводит некоторые требования к учету и определения, в частности:

- Новые способы учета, согласно ФСБУ 9/2025 «Доходы»: способы признания выручки по мере передачи контроля над продукцией; учет процентного дохода и возникающего при этом актива, когда период рассрочки превышает 12 месяцев, или предоставление рассрочки имеет коммерческое значение.
- ФСБУ 9/2025 «Доходы» вводит некоторые дополнительные определения (контроль над продукцией, обязанность передать продукцию, контрагент); изменяет и модифицирует ранее применяемые понятия (выручка, договор, степень готовности); предлагает обновленную структуру доходов экономического субъекта и требует значительно большего объема раскрытий информации о доходах в бухгалтерской отчетности, чем требуется согласно ПБУ 9/99.

ООО «АЙХЁРБ РУ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Переоценка основных средств Обществом не производилась.

Наличие и движение основных средств за 2024-2025 г. представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025г.	611	(611)	-	(611)	611	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	611	(558)	-	-	-	(53)	-	-	-	611	(611)
в том числе: Офисное оборудование	за 2025г.	366	(366)	-	(366)	366	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	366	(366)	-	-	-	-	-	-	-	366	(366)
Другие виды основных средств	за 2025г.	245	(245)	-	(245)	245	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	245	(192)	-	-	-	(53)	-	-	-	245	(245)

Незавершенные капитальные вложения в 2025-2024 годах отсутствуют.

Информация о сроках полезного использования и методах начисления амортизации за 2023 - 2025 г. по группам основных средств представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3	4	5	6	7
Машины и оборудование	25	линейный	25	линейный	25	линейный
Прочие виды основных средств	37	линейный	37	линейный	37	линейный

ООО «АЙХЁРБ РУ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.2. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Отложенный налоговый актив по оценочным обязательствам по предстоящей оплате неиспользованных отпусков и выплате выходного пособия	-	3	771
ИТОГО строка 1180 Бухгалтерского баланса	-	3	771

Данные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» по состоянию на 31.12.2023 изменены в связи с решением об отмене резерва по выплате выходного пособия, начисленного на 31.12.2022г. В результате чего уменьшилась сумма отложенного налогового актива.

3.3. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе по строке 1230 дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице:

Дебиторская задолженность	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	226	14 916
Авансы выданные	590	708	3 482
Прочая	42 035	32 571	21 322
Итого до обесценения	42 625	33 505	39 720
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	-	-	-
ИТОГО строка 1230 Бухгалтерского баланса	42 625	33 505	39 720

У Общества отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	9 689	18 986	21 441
ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	9 689	18 986	21 441
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	9 689	18 986	21 441

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде сальдо/оборота по счетам учета полученных/выданных авансов.

ООО «АЙХЁРБ РУ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

1. Валютно-обменные операции;
2. Обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
3. Денежные потоки комиссионера или агента (кроме агентского вознаграждения);
4. Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;
5. Поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.

По строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отчета о движении денежных средств отражены суммы, направленные на оплату труда сотрудников, перечисления НДФЛ, а также страховые взносы во внебюджетные фонды.

Прочие поступления и платежи по текущей деятельности

Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	947
Иные поступления	96	1 989
Итого прочие поступления по текущей деятельности	96	2 936
Потери в результате купли-продажи иностранной валюты	-	-
Суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет за вычетом сумм косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета	(1 524)	-
Иные платежи	(1 559)	(166)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(1 559)	(166)

3.5. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 в соответствии с Уставом составляет 1 000 000 руб.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2023 - 2025 гг. не производилось.

3.6. Кредиторская задолженность

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице:

Кредиторская задолженность	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13 042	29 350	29 351
Расчеты по налогам и взносам	3 725	23	-
Итого до обесценения	16 767	29 373	29 351
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	-	-	-
ИТОГО строка 1520 Бухгалтерского баланса	16 767	29 373	29 351

Суммы кредиторской задолженности по строке 1230 баланса состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2023г. увеличились в связи с корректировкой с суммы задолженности перед поставщиками и по расчетам за 2022г.

ООО «АЙХЁРБ РУ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

3.7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах за 2025 год представляет собой следующее:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	10	-	(10)	-	-
в том числе: Оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков	10	-	(10)	-	-

Информация об оценочных обязательствах за 2024 год:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5 858	334	(6 182)	-	10
в том числе: Оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков	5 858	334	(6 182)	-	10

3.8. Обеспечения полученные и выданные

Структура обеспечения обязательств и платежей, полученных и выданных, представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Обеспечения выданные, всего:	102	102	102
гарантии	102	102	102

ООО «АЙХЁРБ РУ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от оказания, услуг (за минусом НДС), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Агентское вознаграждение	-	186
Итого выручка	-	186

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, отсутствует в 2024 и 2025 годах.

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Амортизация	-	53
Консультационные и информационные услуги	-	2
Прочие	-	27
Итого управленческие расходы	-	82

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы	16 644	2
Курсовые разницы	-	-
Списание кредиторской задолженности	16 644	2
Прочие расходы	56	2 994
Списание дебиторской задолженности	-	2 893
Расходы на услуги банка	35	69
Списание НДС	1	-
Курсовые разницы	20	27
Штрафы, пени, неустойки к уплате	-	5

Сумма Прочих доходов по строке 2340 и соответственно Прочих расходов по строке 2350 отчета о финансовых результатах уменьшились в связи со свернутым представлением курсовых разниц за 2024 год.

4.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2411 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила за 2025 год 4 148 тыс. руб., за 2024 год сумма текущего налога на прибыль составила 18 тыс. руб.

ООО «АЙХЁРБ РУ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	16 588	(2 888)
В том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 20%	-	-
Прибыль, облагаемая по ставке 25%	16 590	-
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	4 147	(578)
Постоянный налоговый расход (доход)	1	596
Расход (доход) по налогу на прибыль	4 148	18
Отложенный налог на прибыль, в т. ч.	-	-
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	-	-
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	4 148	18

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль составили:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Постоянные разницы, в т. ч.:	1	2 978
Списание дебиторской задолженности	-	2 893
Прочие	1	85
Временные разницы, в т. ч.:	3	(3)
Отложенное налоговое обязательство по курсовым разницам	3	(3)

5. Прочие пояснения

5.1. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- продажа услуг;
- получении вкладов в уставный капитал

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

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Преобладающее хозяйственное общество					
	АЙ ХЁРБ ХОЛДИНГС, ЛЛС (СОЕДИНЕННЫЕ ШТАТЫ АМЕРИКИ)	301 N Lake Ave Ste 600, Pasadena, CA 91101 USA/301 Н Лэйк Авеню, офис 600, Пасадэна, штат Калифорния 91101	Компания имеет 100% уставного капитала Общества и оказывает существенное влияние на Общество	100%	-

ООО «АЙХЁРБ РУ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основной управленческий персонал					
	Шаламов Александр Викторович	г. Москва	Генеральный директор Общества	-	-
Другие связанные стороны					
	АЙ ХЁРБ, ЛЛС (СОЕДИНЕННЫЕ ШТАТЫ АМЕРИКИ)	301 N Lake Ave Ste 600, Pasadena, CA 91101 USA/301 Н Лэйк Авеню, офис 600, Пасадэна, штат Калифорния 91101	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-

В 2024-2025 годах у Общества были следующие изменения во взаимоотношениях со связанными сторонами:

Общество закончило взаиморасчеты по Договору об оказании услуг от 28.11.2019г. с компанией АйХёрб, ЛЛС в связи с прекращением действия договора, оплата по договору Обществом получена полностью.

Обществом было заключено с АйХёрб Холдингс ЛЛС Соглашение о возмещении стоимости от 01.06.2023г., на основании которого Общество получало средства, которые являются возмещением расходов по определенным договорам, необходимым для поддержания текущей деятельности.

Обществом был заключен с АйХёрб Холдингс ЛЛС Агентский договор от 19.12.2024г. Согласно агентскому договору Общество делает платежи третьим лицам по указанию и за счет средств, полученных от АйХёрб Холдингс ЛЛС. Это связано с тем, что АйХёрб Холдингс ЛЛС в настоящее время не может осуществлять данные платежи самостоятельно по техническим причинам из-за введенных международных санкций.

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Признак связанности и вид задолженности	2025 г.	2024 г.
Дебиторская задолженность, в т. ч.	42 034	32 445
Другие связанные стороны	-	-
Преобладающее хозяйственное общество	42 034	32 445

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2025 г.	2024 г.
Продажа услуг (без НДС)	-	-
Другие связанные стороны	-	-
Вознаграждение по агентскому договору (без НДС)	-	186
Преобладающее хозяйственное общество	-	186
Начисление по Соглашению о возмещении стоимости	9 911	14 003
Преобладающее хозяйственное общество	9 911	14 003

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

ООО «АЙХЁРБ РУ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Признак связанности и вид операции	2025 г.	2024 г.
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции):	310	16 905
Преобладающее хозяйственное общество	310	1 989
Другие связанные стороны	-	14 916

Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу (генеральному директору Общества):

	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, медицинское обслуживание и т.п.)	219	10 839
Микин Илья Евгеньевич	-	10 716
Шаламов Александр Викторович	219	123

5.2. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Общества за 2025 год и подлежат дополнительному раскрытию в отчетности, не было.

5.3. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Тем не менее налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

5.4. Исправление бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность включает корректировки данных отчетности прошлых лет. Корректировка связана с тем, что в 2025 г. в учете были исправлены существенные ошибки по операциям за 2022г.

Корректировка 1: отражены расходы от поставщиков на сумму 17 900 тыс. рублей, в результате чего был сделан перерасчет показателя кредиторской задолженности с увеличением его суммы на 17 900 тыс. руб., а также были сделаны корректировки в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль». В итоге в бухгалтерском балансе изменились данные на 31.12.2023г. и 31.12.2024г. по статьям кредиторская задолженность, нераспределенная прибыль.

ООО «АЙХЁРБ РУ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Влияние корректировок на показатели бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.			Номер корректировки
		До изменений	Изменения	После изменений	До изменений	Изменения	После изменений	
ПАССИВ								
III. Капитал								
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	40 010	(17 900)	22 110	43 684	(17 900)	25 784	1
Итого по разделу III	1300	41 010	(17 900)	23 110	44 684	(17 900)	26 784	1
V. Краткосрочные обязательства								
Кредиторская задолженность	1520	11 473	17 900	29 373	11 451	17 900	29 351	1
Итого по разделу V	1500	11 483	17 900	29 383	17 309	17 900	35 209	1

Отчет об изменении капитала

Наименование показателя	За 2024 г.			За 2023 г.			Номер корректировки
	До изменений	Изменения	После изменений	До изменений	Изменения	После изменений	
Корректировка в связи с исправлением ошибок	-	-	-	-	(17 900)	(17 900)	1
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	40 010	(17 900)	22 110	43 684	(17 900)	25 784	1

Помимо этого, в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах были внесены соответствующие изменения.

05 марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «АЙХЁРБ РУ»

Шаламов А.В.