

# Общество с ограниченной ответственностью

## «ХОЛДЕМ»

ИНН/КПП 9705147714/770501001, ОГРН 1207700323962  
115093, Москва г, ул Люсиновская, д. 36, стр. 1

### **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме**

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

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ХОЛДЕМ".

1.2. Юридический адрес: 115093, Москва г, ул Люсиновская, д. 36, стр. 1.

1.3. Дата государственной регистрации 04.09.2020 г.

1.4. ОГРН 1207700323962, ИНН 9705147714.

1.5. Основной вид деятельности по ОКВЭД: 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.

1.6. Численность сотрудников на 31.12.2025 г.: 14 человек.

1.7. Уставный капитал составляет 10 000,00 рублей.

Участниками являются: Кремнева Алиса Дмитриевна с долей 100 процентов.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Кремнева Алиса Дмитриевна (Приказ № 2 от 03.03.2022 г.).

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на генерального директора Кремневу Алису Дмитриевну (Приказ № 2 от 03.03.2022 г.).

1.9. ООО "ХОЛДЕМ" не имеет обособленных подразделений, деятельность не подлежит обязательному аудиту.

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

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Организация применяет (ч. 4 ст. 6 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ) упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12 и ПБУ 18/02.

ООО "ХОЛДЕМ" не получало государственную поддержку.

### **3. Информация об учетной политике**

#### **3.1. Основные средства и нематериальные активы.**

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14. Учет материально-производственных запасов.

Информация об объектах ОС раскрывается в бухгалтерской отчетности (п. 45, 46, 47 ФСБУ 6/2020) в ограниченном объеме (без указания информации, предусмотренной подпунктами "б", "в", "ж"-"о" п. 45, пунктами 46, 47 Стандарта).

#### **3.2. 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.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

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).

#### **3.3. Доходы, 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.~~

Доходы от сдачи имущества в аренду признаются (п. 5, 7 ПБУ 9/99) прочими доходами.

#### 4. Расшифровка ключевых показателей баланса

##### 4.1. Анализ Бухгалтерского баланса

Баланс организации увеличился с 18 287 тыс. руб. на конец 2023 года до **33 707 тыс. руб.** на конец 2025 года.

**Внеоборотные активы:** значительный рост обусловлен увеличением **Нематериальных активов (стр. 1170)** с 15 378 тыс. руб. в 2023 г. до 31 701 тыс. руб. в 2025 г. Это свидетельствует об активном инвестировании в объекты интеллектуальной собственности или программное обеспечение.

**Основные средства (стр. 1150):** в 2024 и 2025 годах числятся в нулевом размере (63 тыс. руб. в 2023 г.), что может указывать на их полное выбытие или амортизацию.

**Дебиторская задолженность (стр. 1240):** отличается высокой волатильностью. Наблюдается резкий рост в 2025 году (+149,1% по сравнению с 2024 годом), что требует контроля за своевременностью погашения задолженности.

**Капитал (стр. 1300):** критически важный момент — наличие значительного **Непокрытого убытка (стр. 1300)** в размере **(30 399) тыс. руб.** на конец 2025 года. Убыток увеличился на 13 679 тыс. руб. за 2025 год, что привело к значительному отрицательному значению собственного капитала.

**Долгосрочные заемные средства (стр. 1410):** основной источник финансирования деятельности и активов компании. Их объем продолжает существенно расти (+47,2% за год), что коррелирует с ростом нематериальных активов.

**Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520):** наблюдается резкий рост на 749,1% в 2025 году, что может указывать на увеличение задолженности перед поставщиками или бюджетом в конце отчетного периода.

##### 4.2. Анализ Отчета о финансовых результатах

**Выручка (стр. 2110):** наблюдается значительное снижение выручки в 2025 году (-53,3%), что указывает на резкое сокращение объемов продаж или операционной деятельности.

**Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120):** расходы выросли на 27,2% и полностью представлены **Управленческими расходами (13 572 тыс. руб.)** в 2025 году. Это характерно для компаний, которые ведут активные разработки, но имеют низкий уровень продаж.

**Прочие доходы (стр. 2340):** в 2025 году отсутствуют, тогда как в 2024 году составляли 115 тыс. руб.

**Чистый убыток (стр. 2400):** финансовый результат организации — убыток, который увеличился на 29,2% и составил **(13 678) тыс. руб.** в 2025 году.

## 5. Инвентаризация

| Объект учета                        | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------------------------|--------------------------------|------------|
| Основные средства                   | 03.03.2025 г.                  | —          |
| Материально-производственные запасы | 03.03.2025 г.                  | —          |
| Нематериальные активы               | 03.03.2025 г.                  | —          |

В ходе инвентаризации недостат и излишков не установлено.

## 6. Информация о деятельности

6.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 12 марта 2026 года.

Генеральный директор



Кремнева А.Д.