



Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО «Интернет Хелп»

1. Общие сведения.

- Общество с ограниченной ответственностью «Интернет Хелп» зарегистрировано 05 мая 2000 года, регистрационной палатой Администрации Санкт-Петербурга, Свидетельство о государственной регистрации № 112638, ОГРН 1027800557806, ИНН 7801150233
- Адрес местонахождения 197101, Город Санкт-Петербург, ул. Большая Монетная, д.16, к.1, Литер В, пом/офис 5Н/124
- Владелец 100% доли в ООО «Интернет Хелп» является физическое лицо-Стороженко Любовь Николаевна. Размер уставного капитала – 20 000 рублей.
- Орган управления Обществом: Генеральный директор – Борисов Андрей Германович, действующий на основании Устава и Решения собственника от 02.10.2021 г.
- Основной вид деятельности организации: Разработка компьютерного программного обеспечения – ОКВЭД 62.01
- Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составила 58 человек, численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 года составила 45 человек.
- Филиалы, представительства и обособленные подразделения у Общества отсутствуют.
- Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом Генерального директора от 31.12.2024 г. № 1-УП (пункт 8 ПБУ 1/2008).

- Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской программы 1С:Бухгалтерия.

- Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

Организация арендует офисные помещения по договору аренды нежилого помещения № 018-25/СА от 01.08.2025 года с ООО «Софт Транс» по адресу: 197101, Город Санкт-Петербург, ул. Большая Монетная, д.16, к.1, Литер В, пом/офис 5Н/124. Общая площадь арендуемого помещения в 2025 году – 179,7 кв.м.

- Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

- Запасы.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

4. Расшифровка основных средств и нематериальных активов:

По состоянию на 31.12.2025 года основные средства полностью самортизированы, остаточная стоимость равна нулю.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют. В течение отчетного периода движение (поступление/выбытие) данных активов не осуществлялось. Остаточная стоимость НМА равна нулю.

5. Запасы

По состоянию на 31.12.2025 года Запасы в компании отсутствуют, ввиду специфики деятельности компании (оказание услуг по разработке ПО).

6. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности:

Наименование показателя	На 31.12.2024 года, т.р.	Изменения за период 2025 год, т.р.		На 31.12.2025 года, т.р.
		поступило	списано	
Краткосрочная ДЗ	41 813	236 317	276225	1905
Долгосрочная ДЗ	-	-	-	-
Краткосрочная КЗ	8 330	295 870	254 641	49 559
Долгосрочная КЗ	-	-	-	-

6.1 Расшифровка дебиторской задолженности (стр. 1230) на 31.12.2025

Наименование кредитора	Сумма задолженности, т.руб.	В т.ч. просроченная	Основание возникновения задолженности
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	42 т. р.	-	Текущая задолженность
Расчеты по налогам и сборам (НДФЛ, СВ, УСН)	1 265 т. р.	-	Текущая задолженность
Прочие (ДМС, расчеты с банками)	598 т. р.	-	Текущая задолженность
Итого:	1 905 т. р.	-	

6.2 Расшифровка кредиторской задолженности (стр. 1520) на 31.12.2025

Наименование кредитора	Сумма задолженности, т.руб.	В т.ч. просроченная	Основание возникновения задолженности
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	43 326 т. р.	-	Текущая задолженность
АО «Росбанк филиал Северо-Запад акционерного общества «ТБанк»	2 т.р.	-	Текущая задолженность
Расчеты по налогам и сборам (УСН)	1 659 т. р.	-	Текущая задолженность
Расчеты по НДС	3 358 т.р.	-	Текущая задолженность
Расчеты по СВ	1 215 т. р.	-	Текущая задолженность
Итого:	49 559 т. р.	-	

7. Финансовые вложения:

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02. Депозитные вклады в кредитных организациях оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета. Проверка на обесценение не производится.

Финансовые вложения (депозитные счета)	2025 г., т.р.	2024 г., т.р.
Депозит – АО «Росбанк филиал Северо-Запад АО «ТБанк»	86 800	90 000
ИТОГО	86 800	90 000

8. Денежные средства:

Денежные средства и денежные эквиваленты	2025 г.	2024 г.
Средства на счетах в рублях	2 327 т.р.	156 т.р.
ИТОГО	2 327	156

9. Прочие оборотные активы (стр. 1260).

Прочие оборотные активы	2025 г.	2024 г.
Расходы будущих периодов (Неисключительные права на пользование программными продуктами)	77 т. р.	91 т. р.
Итого	77	91

10. Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности. Основные показатели деятельности Общества.**10.1 Расшифровка доходов:**

Выручка по оказанным услугам признавалась по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы от деятельности	2025 г., т.р.	2024 г., т.р.
Доходы по основному виду деятельности (выручка от оказания услуг)	138 397	181 428.
Проценты к получению (проценты банков от размещения депозитов)	16 330	10 035
Прочие доходы в т.ч:		
Реализация имущества		15
Компенсация расходов на СОУТ	13	

10.2 Состав показателей Себестоимости продаж:

В составе прямых расходов отражаются расходы, непосредственно связанные с выполнением работ по разработке ПО.

Расходы на оплату труда	154 857 т.р.
Страховые взносы	12 030 т.р.
Субподрядные работы	39 758 т.р.
Прочие	319 т.р.
ИТОГО	206 964

10.3 Управленческие расходы, порядок признания:

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме по мере признания расходов на счет реализации продукции.

В состав управленческих расходов вошли:

Аренда	2 314 т.р.
ДМС	994 т.р.

Расходы по оплате труда (АУП)	18 050 т.р.
Расходы по страховым взносам	1 403 т.р.
Амортизация компьютерного оборудования	46 т.р.
Прочие	695 т.р.
ИТОГО	23 502

10.4. Прочие расходы

Прочие расходы	2025 г., т.р.	2024 г., т.р.
Услуги банка РКО	58	42
Безвозмездная передача	26	
Списание безнадежной задолженности		5 300
ИТОГО	84	5 342

11 События после отчетной даты.

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

12 Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации. При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор

Борисов

Борисов А.Г.

