Общество с ограниченной ответственностью "ХЭЛФ"

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 "ХЭЛФ"

1.2. Юридический адрес – 119602, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ТРОПАРЕВО-НИКУЛИНО, УЛ ТРОПАРЁВСКАЯ, ВЛД. 4, СТР. 3, ЭТАЖ 1, КОМ. 116

1.3. Дата государственной регистрации – 20.10.2011

ОГРН 1117746835887

ИНН 7728787121 КПП 772901001

1.4. Общество является микропредприятием, дата включения в реестре субъектов МСП- 01.08.2016.

Общество включено в реестр аккредитованных ИТ-Компаний, является разработчиком Программного продукта Industrial Diode (iDiode). Данное ПО внесено в Реестр Российского ПО, номер в реестре 276221.

Ведет упрощенный бухгалтерский учет и сдает упрощенную бухгалтерскую отчетность. Применяет общую систему налогообложения, пользуется льготами для ИТ-компаний по страховым взносам и налогу на прибыль.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человека, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	2 чел.
Отдел разработки программного обеспечения	2 чел.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Обособленных подразделений, филиалов, представительств нет.

1.7. Уставный капитал составляет 650 000 руб. Единственным участником является:

А.А. Батурин 100 процентов.

1.8. Основной вид деятельности:

Разработка компьютерного программного обеспечения, код ОКВЭД 62.01

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Батурин Андрей Александрович.
Главный бухгалтер Общества: Батурин Андрей Александрович

1.10. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использование программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

1.12. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Не подлежит обязательному аудиту ни ко критериям, ни по другим специальным основаниям, прописанным в законодательстве Российской Федерации.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

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.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору краткосрочной №А-20/03/2025 от 07.03.2025 г. без права выкупа и не сдает его в субаренду. ФСБУ 25/2018 применяется в упрощенном порядке. Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 тысяч рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производиться.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится:

Наименование показателя	**Сумма тыс. рублей**
Основные средства, пригодные к использованию	201
Оборудование к установке	1 667

5. Нематериальные активы

Общество признает и учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов.
Оценка нематериальных активов производится в размере фактических расходов на их приобретение или создание, определяемых в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов.
В составе НМА по строке 1110 «Нематериальные активы» баланса числятся:

Наименование НМА	Срок полезного использования	Сумма тыс. рублей
Программный продукта Industrial Diode (iDiode) (номер в реестре Российского ПО -276221)	84 мес.	16 282

Переоценка стоимости нематериальных активов, равно как создание резерва на их обесценение в отчетном году Обществом не производилась. По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Проверка на обесценение НМА не производится.

6. Финансовые вложения

В структуру финансовых вложений Общества по строке 1170 «Финансовые вложения» входят предоставленные займы на срок более 12 мес.

Заемщик	Договор	Сумма тыс. рублей
ООО «Фонтера»	Договор №1 от 23.01.2023	540

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в расходы по основной деятельности или продажу, производится по средней себестоимости.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 81 843 тыс. рублей. Структура выручки:

Наименование	Сумма в тыс. рублей	% от общей суммы выручки
Выручка от реализации неисключительных прав на ПО (Industrial Diode)	73 835	90,2%
Выручка по сопутствующим работам и услугам (поставка и монтаж оборудования)	8 007	9,8%

9. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам

Состав кредиторской задолженности:

Наименование	Сумма в тыс. рублей
Долгосрочные займы	33 505

10. **Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал общества составляет 650 тысяч рублей и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Батурин Андрей Александрович, доля участия- 100 процентов

В 2025 году дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром является гражданин Батурин Андрей Александрович, гражданин РФ, постоянно проживающий в России.

За отчетный период и на конец отчетного года Общество располагает следующими сведениями:

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем операции, сумма в тыс. руб.
Ключевой управляющий	Наемный сотрудник (по ТК РФ)	Оплата труда, премии	1 440

персонал (Генеральный директор)			

10. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Генеральный директор  Батурин А.А.