ООО «Хэлперикс»
ОГРН 1215400047752, ИНН 5473001320 КПП 547301001
Юр.адрес: 630090, г. Новосибирск, ул. Инженерная, д. 4а, помещ.809
Факт.адрес: 630090, г. Новосибирск, ул. Инженерная, д. 4а, помещ.809

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Хэлперикс» за 2025 г.

1. Информация об организации

1.1 ООО «Хэлперикс» зарегистрировано 17.11.2021г МИФНС №16 по Новосибирской области, основной государственный регистрационный номер 1215400047752.
1.2 На отчетную дату уставной капитал Общества оплачен полностью и составляет 10 000 руб.
1.3 Бенефициарным владельцем является физическое лицо – гражданин Российской Федерации.
1.4 Основной код ОКВЭД 46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением.

2. Информация об учетной политике и способах ведения учета

2.1 Учетная политика организации сформирована в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 исходя из допущений, предусмотренных п.5 данного положения.
2.2 Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023.
2.3 Общество является микропредприятием (включено в реестр 10.12.2021) и вправе применять упрощённые способы ведения учёта, включая бухгалтерскую (финансовую) отчетность, предусмотренные для СМП в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах и пояснения (п.52 ФСБУ 4/2023).
2.4 Общество вправе не применять следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н.
  (Основание: п.2.1 ПБУ 2/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
  (Основание: п.3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
  (Основание: п.2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
  (Основание: п.3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
  (Основание: п.2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
  (Основание: п.3.1 ПБУ 16/02);
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.
  (Основание: п.2 ФСБУ 5/2019).

2.5 Учетная политика. Нематериальные активы
Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и пользуется правом, закрепленным в п.3 ФСБУ 14/2022.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.
Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.
2.6 Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них
Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и пользуется правом, закрепленным в п.3 ФСБУ 6/2020.
Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.
По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
2.7 Учетная политика. Аренда
Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, закрепленное в п.11 ФСБУ 25/2018.
Затраты по аренде признаются расходами периода, в котором были понесены.
2.8 Учетная политика. Финансовые вложения
При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по средней первоначальной.
При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.
2.9 Учетная политика. Доходы и расходы
К прямым расходам по реализации относится только стоимость покупки продукта у поставщика.
Прямые расходы, накопленные на счете 20 «Основное производство», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат и формируют себестоимость продаж.
Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

3. Расшифровка отдельных показателей

3.1 Нематериальные активы

На отчетную дату у Общества отсутствуют нематериальные активы.

На 01.01.2025		На 31.12.2025	
Первоначальная стоимость (тыс.руб.)	Накопленная амортизация (тыс.руб.)	Первоначальная стоимость (тыс.руб.)	Накопленная амортизация (тыс.руб.)
0	0	0	0

3.2 Основные средства и капитальные вложения в них

На отчетную дату у Общества отсутствуют основные средства.

На 01.01.2025		На 31.12.2025	
Первоначальная стоимость (тыс.руб.)	Накопленная амортизация (тыс.руб.)	Первоначальная стоимость (тыс.руб.)	Накопленная амортизация (тыс.руб.)
0	0	0	0

3.3 Аренда

Общество арендует часть офисного помещения, по которому договором не предусмотрен переход права собственности. Расходы признаются в части управленческих в периоде, в котором были понесены. Сальдо расчетов по аренде учитывается в Дебиторской или Кредиторской задолженности.
Расходы по договору аренды составили 64 тыс.руб.

3.4 Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	**Сумма (тыс.руб.)**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	375
Сальдо ЕНС	52

Проценты к получению по выданным займам	6

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.
Предоплата поставщикам закроется в 1кв 2026г.

3.5 Финансовые вложения

Вид финансовых вложений	С/до на 01.01.2025	Выдано	Возвращено	С/до на 31.12.2025
Выданные займы (тыс.руб.)	0	2 310	960	1 350

Займы будут погашены в 2026г.

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства (тыс.руб.)	Валюта	На 01.01.2025		На 31.12.2025	
		Сумма, тыс.валюта	Эквивалент, тыс.руб.	Сумма, тыс.валюта	Эквивалент, тыс.руб.
Расчетные счета	RUB	-	4	-	227
Валютные счета	EUR	0	0	0	0

3.7 Прочие оборотные активы
Расходы будущих периодов в размере 8 тыс.руб. – годовой доступ к личному кабинету на ресурсе контрагента). Расходы распределяются равномерно на весь срок доступа.

3.8 Краткосрочные обязательства

Вид обязательства	С/до на 01.01.2025	Получено / Начислено	Возвращено/ Оплачено	С/до на 31.12.2025
Полученные займы (тыс.руб.)	830	-	830	0
Проценты по займам и кредитам (тыс.руб.)	199	7	206	0

3.9 Кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	**Сумма (тыс.руб.)**
По налогам и сборам	25
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	40
Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами	8

Расчеты по налогам относятся к текущим.
Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.
Вся задолженность будет погашена в 2026г.

4. Иная информация
События после отчетной даты
- замена в составе участников Общества в связи с реорганизацией АО «ЭкоКомпьютерс» в форме присоединения к АО «Эксис Дайнэмикс», все права перешли к правопреемнику.
Иная существенная информация отсутствует.

ООО «Хэлперикс» в лице директора УК		Кочуров Д.А.
(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)

27.03.2026

(дата подписания отчетности)