

Общество с ограниченной ответственностью «НЕОГЕРКОМ ТЕХНОЛОГИИ»

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 «НЕОГЕРКОМ».

1.2. Юридический адрес – 443110, САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г САМАРА, УЛ НОВО-САДОВАЯ, Д. 42, 260

1.3. Дата государственной регистрации – 19.04.2019

1.4. ИНН 9731038172, КПП 631601001

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека.

1.6. Уставный капитал составляет 20 000,00 руб. Добавочный капитал (Прирост стоимости нематериальных активов) 12 880 836,61 руб.

1.7. Участниками являются:

- Ларькин Григорий Геннадьевич с долей 100 процентов;

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук.

1.9. Организация находится в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства с 10.07.2022 и является Микропредприятием

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Исполнительный орган Общества - Генеральный директор: Ларькин Григорий Геннадьевич.

Главный бухгалтер: Ларькин Григорий Геннадьевич

1.11. Бенефициары владельцы:

- Ларькин Григорий Геннадьевич

1.12. ООО «НЕОГЕРКОМ» с 11 июня 2019г является участником проекта «Сколково» регистрационный номер 1122584.

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.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность 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.

Бухгалтерская отчетность за 2025г подготовлена в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Показатели за аналогичный период предыдущего года реклассифицированы для обеспечения сопоставимости с формами, установленными ФСБУ 4/2023.

Организация является субъектом малого предпринимательства и формирует отчетность по упрощенной системе. Пояснения к отчетности представлены в сокращенном объеме и содержат только наиболее важную информацию, без которой невозможна оценка финансового положения организации (п.4 ФСБУ 4/2023).

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах и расходах приводятся в отчетности обособленно, если их величина признается существенной. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 10%.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и на основании п.3 ПБУ 8/2010 не применяет нормы данного Положения. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете и отчетности не отражаются.

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, ПБУ 18/02 не применяется. Показатели отложенных налоговых активов (ОНА) и обязательств (ОНО) в бухгалтерском балансе не отражаются.

3. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Приобретение компонентов Иглопрошивной машины НЕОГЕРКОМ в Организации на 31.12.2025г составляют 711 тыс. руб. и по строке 1150 «Основные средства» баланса отображена 771 тыс. руб.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с использованием упрощенных способов ведения бухгалтерского учета (п.3 ФСБУ 6/2020)

4. Нематериальные активы

Нематериальные активы инновационная разработка «РулонБетон» и затраты на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ в Организации на 31.12.2025г. составляют 15 624 тыс. руб. и по строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» баланса отражено 15 624 тыс. руб.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. На основании п. 33 ФСБУ 26/2020 и права, предоставленного субъектам МСП, затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов, признаются расходами по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их возникновения.

5. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Остаток МПЗ на конец отчетного периода составил 59 тыс. рублей.

6. Краткосрочные и долгосрочные обязательства и активы

В отчетности, финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляют в отчетности как долгосрочные.

Наименование показателя	На 31.12.2025г., тыс. руб.
Дебиторская задолженность	99
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты:	
Кредиторская задолженность	232
Долгосрочная кредиторская задолженность	
Краткосрочная кредиторская задолженность	

7. Налоги и налогообложение

Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО). В отчетном периоде Организация использовала право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по налогу на Прибыль на основании п.1 ст. 246.1 НК РФ, а также право на освобождение обязанностей с исчислением и уплатой НДС, на основании п.1 ст. 145.1 НК РФ в качестве участника по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов в соответствии с федеральным законом «Об инновационном центре «Сколково».

8. Доходы и расходы в бухгалтерском учете

8.1. Признание доходов

Доходы ООО «НЕОГЕРКОМ» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации оказанных услуг и от реализации покупных товаров признается по методу начисления и отражается в отчетности по стоимости реализации, в соответствии с ПБУ 9/99.

8.2. Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

9. Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением директора ООО «НЕОГЕРКОМ» на основании ФСБУ 8/2023 «Инвентаризация» для субъектов малого предпринимательства.

В 2025 году в соответствии с приказом от 29.12.2025г. проведена инвентаризация.

Излишков и недостат в ходе проведенной инвентаризации не установлено.

10. Финансово-хозяйственная деятельность и характеристика деятельности предприятия

Деятельность Общества осуществляется с соблюдением требований Федерального закона «Об Обществах с ограниченной ответственностью» и строится на принципах прозрачности защиты интересов участников. Органы управления Общества содействуют заинтересованности работников Общества в эффективной работе Общества.

Выручка от оказанных услуг и от реализации покупных товаров составила – 0 тыс. руб.

Себестоимость с учетом коммерческих и управленческих расходов – 915 тыс. руб.

Прочие доходы 2025 г составили 0 тыс. руб.

Прочие расходы 2025 г составили 0 тыс. руб.

Налог на прибыль 25% по итогам 2025 г. составила 0 тыс. руб.

По итогам деятельности за 2025 год образовался убыток в сумме 915 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025г составила 943 тыс. руб.

11. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025г. не было существенного события, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 15 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «НЕОГЕРКОМ»



Ларькин Г.Г.