

ООО «Шерпа Роботикс»
ИНН 3019027499 КПП 301901001
414056, г. Астрахань, ул. 28 Армии, д. 16, корп. 1, оф. 69.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ШЕРПА РОБОТИКС» ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Шерпа Роботикс» (далее – Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ООО «Шерпа Роботикс» является участником проекта инновационного центра «Сколково» (стартап) с 21.01.2020, регистрационный номер 1122964.

Основной вид деятельности организации:

Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие (код ОКВЭД 72.19)

Основным направлением деятельности Общества является реализация проекта «Sherpa RPA - платформа для роботизации бизнес-процессов с автоматизированным выявлением бизнес-процессов на предприятии с помощью машинного обучения».

Деятельность Общества в отчетном 2025 году была направлена на развитие указанного проекта, его исследовательскую составляющую и коммерциализацию результатов.

Результаты исследовательской деятельности и разработок за 2025 год

В 2025 году Обществом продолжались активные исследования и разработки в области интеллектуальной автоматизации бизнес-процессов.

• Ключевые события:

- Развитие продуктовой линейки: В 2025 году выпущен новый релиз платформы Sherpa RPA. В рамках релиза были значительно улучшены существующие функции платформы.
- Велась активная разработка новых продуктов экосистемы: интеллектуального AI-ассистента Sherpa Autopilot и инструментов оркестрации AI-агентов. Результаты этих разработок были поданы на регистрацию в 2026 г.
- Интеллектуальная собственность: Результаты интеллектуальной деятельности Общества оформлялись. Было подано 3 заявки и получено 3 свидетельства о государственной регистрации программ для ЭВМ:
 - Sherpa AI Orchestrator (платформа для оркестрации роботов и AI-агентов) — патент № 2025682699;
 - Sherpa AI Studio (среда разработки и шаблонизации) — патент № 2025683058;
 - Sherpa AI Agent (интеллектуальный агент для выполнения задач) — патент № 2025682557.

2. Учетная политика

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

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и является участником проекта инновационного центра «Сколково», в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

2.1. Основные средства

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. Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

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.

2.2. Аренда

По договорам аренды № PU-027 от 01.08.2025 и PU-030 от 17.11.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилые помещения, расположенное по адресу: г. Астрахань, ул. Бакинская, д. 79. оф. 413, 406

2.3. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «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.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

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).

2.4. Доходы, расходы

В 2025 году Общество продолжило активную деятельность по коммерциализации разработанных технологий и продуктов, демонстрируя устойчивый рост на российском и международном рынках.

Клиенты и внедрения: Платформа Sherpa RPA является проверенным решением для автоматизации бизнеса. Среди клиентов, приобретающих лицензии и услуги, представлены лидеры рынка и крупные предприятия из различных секторов экономики: банки, страхование, телеком, ИТ, девелопмент, строительство, промышленность, добыча, ритейл.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Выручка за 2024 составила год 95 223 479,13; за 2025 год составила 142 608 563,29

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).

В 2025 году грант в сумме 30 млн рублей, предоставленный по договору № ЗГКЦЭИИС19-D7/91604 от 23.12.2023 (заявка КИИ-334667, шифр «Коммерциализация-ИИ-VII (А) / Перспективные методы искусственного интеллекта»). В июне 2025 года подписан акт о выполнении этапа № 2 по договору №ЗГКЦЭИИС19-D7/91604 от 23.12.2023 г. о предоставлении средств юридическому лицу на безвозмездной и безвозвратной основе в форме гранта, источником финансового обеспечения которых полностью или частично является субсидия, предоставленная из федерального бюджета от 25 июня 2025 г. Полученные целевые средства направлены на Приобретение аппаратно-программных комплексов (GPU, CPU, серверы и прочее), доработку Sherpa RPA - платформы для роботизации бизнес-процессов с помощью искусственного интеллекта в области искусственного интеллекта, совершенствования интерфейса и обучения пользователей, доработано решение в области искусственного интеллекта Sherpa AI Server, а также маркетинговые мероприятия, связанные с выводом продукции по проекту на рынок

В учете 2025 года, суммы грантов отражена в прочих доходах, в том числе текущего и капитального характера в сумме 15 745 469,02

2.5 Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Артемьев Константин Сергеевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный Директор

Артемьев Константин Сергеевич

Дата утверждения отчета 17 марта 2026 года