

Общество с ограниченной ответственностью "ГЕРЦ РОБОТИКС"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Бухгалтерская отчетность ООО «ГЕРЦ РОБОТИКС» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «ГЕРЦ РОБОТИКС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. 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.

1. Краткая характеристика деятельности организации

ОГРН 1224700011865

Дата государственной регистрации 13.07.2022

ИНН 4706050265

КПП 470601001

Юридический адрес: 188677, Ленинградская область, м.р-н Всеволожский, г.п. Муринское, г. Мурино, пр-кт Авиаторов Балтики, дом 9, корпус 3, квартира 340

Численность сотрудников - 1 человек

2. Уставный капитал составляет — 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей 00 копеек

Учредители:

- Бжихатлов Ислам Асланович - владеет 100% долей уставного капитала, что составляет 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей 00 копеек

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

Основной вид деятельности:

28.99.5 Производство промышленных роботов и робототехнических устройств

Дополнительные виды деятельности:

- 28.99 Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки
- 32.99.7 Производство приборов, аппаратуры и моделей, предназначенных для обучения и демонстрационных целей
- 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
- 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения
- 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

4. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Бжихатлов Ислам Асланович

Главный бухгалтер Общества: Бжихатлов Ислам Асланович

5. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета (ПБУ) и принятой Учетной политикой.

В соответствии с ч. 4 ст. 6 Закона № 402-ФЗ, как субъект малого предпринимательства, Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

6. Основные элементы учетной политики и применяемые упрощения:

Отчетность: формируется упрощенная бухгалтерская отчетность (Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах с краткими пояснениями).

Неприменение отдельных ПБУ: В бухгалтерском учете и отчетности не применяются:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства России от 1 января 2002 г. № 1.

Оценка активов и обязательств: в случае приобретения активы и обязательства отражаются в учете и отчетности по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Списание стоимости производится линейным способом.

Учет материально-производственных запасов (товаров): Товары оцениваются при выбытии по средней себестоимости.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в полном объеме в составе расходов по обычным видам деятельности (строка 2120 «Расходы по обычным видам деятельности») в том отчетном периоде, в котором они произведены. Распределение на остатки товаров не производится.

Налоговый учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующего налогового законодательства РФ. Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН), уведомление о переходе на которую представлено при регистрации 08.07.2022.

Критерием существенности, применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет 5% и более.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Упрощенный документооборот: Хозяйственные операции оформляются первичными учетными документами, в том числе с применением упрощенных форм.

Изменения в учетную политику в течение 2025 года не вносились.

7. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2025

В связи с применением упрощенной формы бухгалтерского баланса, Общество раскрывает информацию по следующим укрупненным показателям:

- **Материальные внеоборотные активы** (строка баланса): По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют основные средства и незавершенные капитальные вложения.
- **Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы** (строка баланса): По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют нематериальные активы, результаты исследований и разработок, долгосрочные финансовые вложения. Показатель не заполнен.
- **Запасы** (строка баланса): По состоянию на 31.12.2025 года у Общества имеются материалы в размере 8 тыс. руб.

- **Денежные средства и денежные эквиваленты** (строка баланса): По состоянию на 31.12.2025 года у Общества имеются денежные средства и на расчетном счете в размере 82 тыс. руб.
- **Финансовые и другие оборотные активы (в том числе дебиторская задолженность)** (строка баланса): По состоянию на 31.12.2025 года у Общества имеется дебиторская задолженность в размере 72 тыс. руб.
- **Капитал (в том числе нераспределенная прибыль (непокрытый убыток))** (строка баланса): По состоянию на 31.12.2025 года величина уставного капитала организации составляет 50 тыс. руб. Непокрытый убыток составил 388 тыс. руб.
- **Долгосрочные заемные средства и другие долгосрочные обязательства** (строки баланса): По состоянию на 31.12.2025 года у Общества **имеется задолженность по долгосрочным займам от учредителя (Бжихатлова Ислама Аслановича) в размере 550 тыс. руб.** Указанный займ является долгосрочным, так как срок его погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты.
- **Краткосрочные заемные средства и краткосрочная кредиторская задолженность** (строки баланса): По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют кредиты и займы со сроком погашения менее 12 месяцев, а также задолженность перед поставщиками, персоналом по оплате труда, бюджетом по налогам и сборам.
- **Другие краткосрочные обязательства** (строка баланса): По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют оценочные обязательства и прочие краткосрочные пассивы.

8. Анализ основных показателей Отчета о финансовых результатах за 2025 год

- **Выручка** (строка 2110): В 2025 и 2024 годах выручка от реализации товаров, работ, услуг отсутствовала. Деятельность в отчетном периоде не велась.
- **Расходы по обычным видам деятельности** (строка 2120): В 2025 году расходы организации составили 218 тыс. руб., что сравнимо с показателем 2024 года (216 тыс. руб.). Расходы представлены себестоимостью постоянных расходов. Ввиду отсутствия выручки, все понесенные расходы формируют убыток отчетного периода. Расходы связаны с поддержанием деятельности организации (ведение расчетного счета, сдача отчетности и т.п.).
- **Чистая прибыль (убыток)** (строка 2400): По итогам 2025 года получен убыток в размере 218 тыс. руб., что соответствует уровню убытка 2024 года (218 тыс. руб.).

9. Информация об отсутствии отдельных видов активов и обязательств

В отчетном периоде (за 2025 год) и по состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствовали следующие виды активов и обязательств:

- основные средства (материальные внеоборотные активы);
- нематериальные активы;
- доходные вложения в материальные ценности;
- финансовые вложения (долгосрочные и краткосрочные);
- краткосрочные заемные средства (краткосрочные кредиты и займы);
- отложенные налоговые активы и обязательства.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Информация о наличии запасов, денежных средств, дебиторской задолженности и долгосрочных займов раскрыта в пункте 7 настоящих пояснений.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Несмотря на полученный убыток и отсутствие выручки, у Общества отсутствуют признаки банкротства, и оно способно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Дата составления текстовых пояснений 18 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ / Бжихатлов И.А. /