

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

*Общества с ограниченной ответственностью «ГЕРО ДИСКАВЕРИ»*

### 1. Общие сведения об организации

- **Наименование:** ООО «ГЕРО ДИСКАВЕРИ»
- **ИНН/ОГРН:** 7731370183 / 1177746546559
- **Юридический адрес:** Москва г, Верейская ул, дом 29, строение 151, ЭТ 5/ПОМ 2/К 3/О 3
- **Вид деятельности:** Основной вид — Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие — 72.19
- **Среднесписочная численность:** 2 человек.
- **Руководитель:** Холин Максим Николаевич
- **Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов Общества, участники ООО:**
  - гражданин Российской Федерации Холин Максим Николаевич – 40,00 % Уставного капитала
  - гражданин Российской Федерации Федичев Петр Олегович – 30,00 % Уставного капитала
  - гражданин Российской Федерации Нестерук Владимир Викторович – 15,00 % Уставного капитала
  - гражданин Российской Федерации Шульженко Дмитрий Владимирович– 15,00 % Уставного капитала

### Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников (высший орган управления Обществом);
- Единоличный исполнительный орган Общества –Генеральный директор .

1.1 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета

Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ГЕРО ДИСКАВЕРИ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

1.3 При формировании бухгалтерской отчетности за 2025 год Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

### 1. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

| Положение учетной политики             | Утвержденный вариант                                                                                                                                                                                                                                           | Основание                                |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
|                                        | <b>Основные средства</b>                                                                                                                                                                                                                                       |                                          |
| Принятие к учету                       | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. | п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"     |
| Оценка                                 | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.                                                                                                                             | п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»     |
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за                                                                                                                            | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |

|                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                      | <p>месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                      |
| Срок полезного использования                         | <p>Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.</p> | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»                                                                                                                                                                                  |
|                                                      | <b>Учет материально-производственных запасов</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                      |
| Оценка списания материально-производственных запасов | <p>Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)                                                                                                                                        |
| Учет заготовления материалов                         | <p>Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)</p>                                                                                                                                                                                                                    | <p>пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н);<br/>п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012</p> |
| Учет полуфабрикатов собственного производства        | <p>Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".</p>                                                                                                                                                                                                                                                          | <p>Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21);</p>                    |

|                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                    | пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)                              |
| Оценка готовой продукции, отгруженной продукции                                                           | Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).                                                                            | п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н                                                         |
|                                                                                                           | <b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                           |
| Учет процентов по займам и кредитам                                                                       | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов                                    | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.                                                                                 |
|                                                                                                           | <b>Учет доходов и расходов</b>                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                           |
| Учет общехозяйственных расходов                                                                           | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".                                                                     | Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26) |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления | Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом. | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"                                                                                            |

### 3. Прочие пояснения

#### 3.1 Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 бухгалтерского баланса)

На 31.12.2025 г. величина финансовых и других оборотных активов составила 416 тыс. руб., в том числе:

- дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками 109 тыс.руб;
- дебиторская задолженность по расчетам с прочими дебиторами 307 тыс.руб.

#### 3.2 Долгосрочные заемные средства (строки 1410 бухгалтерского баланса )

На 31.12.2025 г. величина долгосрочных заемных средств составила 146 тыс. руб., в том числе:

- задолженность по кредитам и займам 146 тыс.руб.;

#### 3.3 События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, требующие отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности или раскрытия информации о них, отсутствуют.

#### 3.4 Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2025 году не выявлено.

Генеральный директор                      \_\_\_\_\_                      Холин Максим Николаевич  
(наименование должности)                      (подпись)                      (расшифровка подписи)

"30" марта 2026 г.