



Акционерное общество «РОББО»

(АО «РОББО»)

ИНН 7840360259 КПП 781301001

ОГРН 1077847290872

Юр. адрес: 197022, г. Санкт-Петербург,

наб. р. Карповки, д.5, литер Г

телефон +7 812 223 49 42

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «РОББО» ЗА 2023 ГОД

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «РОББО» за 2023 год, пересмотренной в связи с внесением исправлений, связанных с обнаружением ошибок после отчетной даты, и подготовленной соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в бухгалтерскую (финансовую) отчетность тех периодов, к которым относятся.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

№ п/п	Информация	
1	Полное наименование	Акционерное общество «РОББО»
2	Сокращенное наименование	АО «РОББО»
3	Место нахождения	197022, Санкт-Петербург г, реки Карповки наб, дом № 5, литера Г
4	Генеральный директор	Смирнов Андрей Владимирович
5	Главный бухгалтер	Емелина Юлия Владимировна
6	Регистрационный номер (ОГРН)	1077847290872
7	Дата регистрации	17.04.2007г
8	Наименование регистрирующего органа	МИФНС №15 по Санкт-Петербургу Свидетельство 78 №006164179
9	Код ИНН/КПП	7840360259 / 781301001
10	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	78 N 009578049 от 11.10.2016г
11	Основные виды деятельности	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук

2. СОСТАВ АКЦИОНЕРОВ ОБЩЕСТВА

На 01.01.2023г. уставный капитал Общества составлял 10 тыс. руб. и в течение 2023г. оставался неизменным. На момент государственной регистрации уставный капитал оплачен полностью.

Уставный капитал Акционерного общества разделен на 100 именных обыкновенных акций номиналом 100 руб. выпущенных в бездокументарной форме.

Акционерами Общества на 01.01.2023г. являлись:

<i>ФИО и Наименование акционера</i>	<i>ИНН</i>	<i>Номинальная стоимость доли, руб.</i>	<i>Размер доли в общем количестве акций (%)</i>	<i>Бенефициарный владелец</i>
Семавина Светлана Сергеевна (физическое лицо, Россия)	025610220993	8 600,00	86%	да
Aii Corporation (юридическое лицо, Финляндия)	OY FI19448091	1 400,00	14%	нет
ИТОГО		10 000,0	100,0	-

Акционерами Общества на 31.12.2023г. являются:

<i>Наименование акционера</i>	<i>ИНН</i>	<i>Номинальная стоимость доли, руб.</i>	<i>Размер доли в общем количестве акций (%)</i>	<i>Бенефициарный владелец</i>
Фролов Павел Андреевич (физическое лицо, Россия)	780422014450	8 600,00	86%	да
Aii Corporation (юридическое лицо, Финляндия)	OY FI19448091	1 400,00	14%	нет
ИТОГО		10 000,0	100,0	

Услуги по ведению реестра акционеров оказывает АО «ВТБ Регистратор». Резервный капитал создан в соответствии с Уставом Общества в размере 1,5 тыс. руб.

Сведения об акциях:

Базовая прибыль (или убыток) на акцию за 2023 год составила 542 тыс. руб., за 2022 год – 914 тыс. руб.

Разводненную прибыль или убыток на акцию Общество не считает в связи с тем, что не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

3. УСТАВ ОБЩЕСТВА

Последняя редакция Устава АО «РОББО» зарегистрирована 26.11.2020 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу.

4. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ

Высший орган управления общества - общее собрание акционеров.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет коллегиальный исполнительный орган - Совет директоров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором.

5. СВЕДЕНИЯ О РЕВИЗОРЕ ОБЩЕСТВА

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием участников Общества утверждена Ревизионная комиссия (ревизор) на срок до 31.12.2023 г.,

Ревизор – Саенко Екатерина Игоревна.

6. СВЕДЕНИЯ О ПРАВЕ СОБСТВЕННОСТИ НА НЕДВИЖИМОЕ ИМУЩЕСТВО

Общество не является собственником земельных участков, участков недр, водных объектов.

У Общества отсутствует иное недвижимое имущество (здания, сооружения, помещения, объекты незавершенного строительства), принадлежащее ему на праве собственности.

7. СВЕДЕНИЯ ОБ АРЕНДЕ НЕДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА

Общество является арендатором следующих объектов недвижимости:

<i>Объект</i>	<i>Адрес</i>	<i>Наименование Арендодателя (собственника)</i>	<i>Площадь, м²</i>	<i>Срок аренды</i>
Помещение (офис)	Санкт-Петербург г, наб Реки Карповки, д. 5, литера Г, помещ. 2-Н	ООО "ЛПМ Недвижимость"	104,4	11 месяцев
Помещение (склад)	Санкт-Петербург г, наб Реки Карповки, д. 5, литера Г, помещ. 1-Н	ООО "ЛПМ Недвижимость"	37,1	11 месяцев
Помещение (офис)	г. Москва, территория «Сколково», ул.Нобеля, д.7, помещ. 52	ООО "АЛМИРА"	18,2	11 месяцев (01.06.2022- 30.04.2023)

8. ТОВАРНЫЕ ЗНАКИ, ЛИЦЕНЗИИ, ЧЛЕНСТВО В САМОРЕГУЛИРУЕМЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ

Деятельность лицензированию не подлежит.

Членом саморегулируемых организаций Общество не является.

У Общества имеются товарные знаки:

<i>Наименование</i>	<i>Номер свидетельства на товарный знак</i>	<i>Срок действия</i>
1. Товарный знак «ScratchDuino RoboClub / СкретчДуино РобоКлуб»	Свидетельство №620078 от 14.06.2017г, выданное Федеральной службой по интеллектуальной собственности.	13.10.2025
2. Товарный знак «ScratchDuino / Скретч Дуино»	Свидетельство №627001 от 21.08.2017г, выданное Федеральной службой по интеллектуальной собственности.	13.10.2025
3. Товарный знак «ROBBO /	Свидетельство №626768 от	06.07.2026

РОББО»	17.08.2017г, выданное Федеральной службой по интеллектуальной собственности. Изменение от 17.01.2020г правообладателя к свидетельству на товарный знак №626768, выданное Федеральной службой по интеллектуальной собственности. (Международная регистрация №1340528; класс МКТУ 12,28,41; страны охраны Беларусь)	
4. Товарный знак «РОББО Клуб»	Свидетельство №631507 от 28.09.2017г, выданное Федеральной службой по интеллектуальной собственности. Изменение от 19.12.2019г правообладателя к свидетельству на товарный знак №631507, выданное Федеральной службой по интеллектуальной собственности. (Международная регистрация №1340529; класс МКТУ 12,28,41; страны охраны ЕС, Казахстан)	06.07.2026
5. Товарный знак «ROBBO Club»	Свидетельство №628716 от 05.09.2017г, выданное Федеральной службой по интеллектуальной собственности. Изменение от 17.01.2020г правообладателя к свидетельству на товарный знак №628716, выданное Федеральной службой по интеллектуальной собственности. (Международная регистрация №1341241; класс МКТУ 12,28,41; страны охраны ЕС, Казахстан, Китай, Индия, Япония)	06.07.2026
6. Товарный знак «ROBBO Club / РОББО Клуб»	Свидетельство №642616 от 23.01.2018г., выданное Федеральной службой по интеллектуальной собственности. Изменение от 17.01.2020г правообладателя к свидетельству на товарный знак №642616, выданное Федеральной службой по интеллектуальной собственности.	30.11.2026
7. Товарный знак «ROBBO / РОББО»	Свидетельство №646216 от 27.02.2018г, выданное Федеральной службой по интеллектуальной	30.11.2026

	собственности. Изменение от 17.01.2020г правообладателя к свидетельству на товарный знак №646216, выданное Федеральной службой по интеллектуальной собственности.	
8. Товарный знак «ROBBO»	Свидетельство №014809511 от 11.03.2016г.	18.11.2025
9. Товарный знак «ROBBO»	Свидетельство №857006 от 16.03.2022_11 (Международная регистрация №1 650 337 в рамках Мадридской системы (Австралия, Бразилия, Великобритания, Ирландия, Канада, ЕС, Индонезия, Малайзия, Мексика, Филиппины, Корея, Тайланд, Турция, США))	18.10.2031
10. Товарный знак «ROBBO Club»_	Свидетельство №628716 от 05.09.2017г_5.5 Япония (мр.рег.1 341 241)	01.11.2026
11. Товарный знак «ROBBO Club»	_Свидетельство №628716 от 05.09.2017г_5.5 Япония (мр.рег.1 341 241)	01.11.2027
12. Товарный знак «ROBBO»	Свидетельство №857006 от 16.03.2022_11.4 Бразилия (мр.рег.1 650 337)	17.10.2032
13. Товарный знак «ROBBO»	_Свидетельство №857006 от 16.03.2022_11.5 Филиппины (мр.рег.1 650 337)	12.10.2032

Общество обладает правами на следующие программные продукты:

<i>№ пп</i>	<i>Наименование</i>	<i>Номер свидетельства</i>
1	СМИ «Тырнет – детский интернет», по тематике «Воспитание и образование детей, безопасный интернет для детей; реклама в соответствии с законодательством РФ»	Свидетельство о регистрации средства массовой информации от 01.03.2011 Эл № ФС77-44036, выданное Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций.
2	«СкретчДуино (ScratchDuino)»	Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ № 2012613350, выданное Федеральной службой по интеллектуальной собственности. Дата регистрации в Реестре 09.04.2012.
3	«Программа сбора и долговременного мониторинга показаний датчиков»	Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ № 2014619341, выданное Федеральной службой по интеллектуальной собственности. Дата регистрации в Реестре 15.09.2014.
4	Патент на промышленный образец 3D-принтер	№122799, выданный Федеральной службой по интеллектуальной собственности. Дата регистрации в реестре 25.11.2020. Срок действия до 11.08.2025г
5	«Программа для визуального представления графических материалов учебного курса»	Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ № 2021614020, выданное

		Федеральной службой по интеллектуальной собственности. Дата регистрации в Реестре 18.03.2021
6	ПрЭВМ "Программа ПрЭВМ Модуль рисования (robbo-point)" _	Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ №2022610883, выданное Федеральной службой по интеллектуальной собственности. Дата регистрации в Реестре 17.01.2022

9. БАНКОВСКИЕ СЧЕТА

<i>Банк</i>	<i>Корреспондентский счет</i>	<i>№ счета</i>
ФИЛИАЛ «САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК»	044030786 30101810600000000786	40702810532410002402
ТОЧКА ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"	044525999 30101810845250000999	40702810903500023269
		40702978101500007343
		40702840401500011219
		40702392801500000019
Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	044030723 30101810100000000723	40702810103000092214
		40702810903000092388
		40702978303000013728
АО "ТИНЬКОФФ БАНК"	044525974 30101810145250000974	40702810510000893156
		40702978110000012800
		40702156000000004795
АО "МСП БАНК"	044525108 30101810200000000108	40702810000220118261
ВОЛГО-ВЯТСКОЕ ГУ БАНКА РОССИИ	042202001	40501810922021000001 л/с 711Ж7623001

10. ИНФОРМАЦИЯ О ФИЛИАЛАХ И ОБОСОБЛЕННЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯХ

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

11. ИНФОРМАЦИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ

На 31.12.2023г. Общество владеет долей в уставном капитале следующих обществ:

тыс. руб.

Наименование зависимого общества	Доля участия в уставном капитале (%)	Сумма
ООО «РОББОКЛУБ», Россия	100%	10 тыс. руб
Robbo Finland OY, Финляндия	100%	190,3 тыс. руб. (2,6 тыс. евро)

12. ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ

Среднесписочная численность работников на 31.12.2023г. составляет 25 человек.

13. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ОРГАНИЗАЦИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА КРАТКИЙ ОБЗОР ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временных фактов хозяйственной деятельности согласно п.5 ПБУ 1/2008.

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н, другими федеральными законами, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами, действующими в Российской Федерации.

Ответственным за организацию системы внутреннего контроля является руководитель организации.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерской отчетности несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерией, возглавляемым главным бухгалтером.

Учет организован по централизованной форме. Все работы по текущему обобщению, систематизации информации, составлению бухгалтерских отчетов сосредоточены в бухгалтерии.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, участникам, кредиторам и иным заинтересованным пользователям не составляется.

Показатель является существенным и в бухгалтерской отчетности приводится его обособленное раскрытие, если его отсутствие информации о нем может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Обществом применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

Общество применяет следующие допущения в отношении будущих событий, а также иных источников неопределенности оценок на отчетную дату:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв на обесценение основных средств и капитальных вложений;
- элементы амортизации;
- резерв на предстоящие отпуска работников.

В Учетную политику Общества на 2023 год не вносились изменения, которые приводят к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в отчетности.

14. КОРРЕКТИРОВКИ В СВЯЗИ С ИЗМЕНЕНИЕМ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ИСПРАВЛЕНИЕМ ОШИБОК

Существенных корректировок и ошибок, предшествующих отчетному периоду, исправленных в отчетном периоде, у Общества не было.

15. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

**15.1. Основные средства,
доходные вложения в материальные ценности,
капитальные вложения,
права пользования активами**

15.1.1. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020г. N 204н) и положениями учетной политики для целей бухгалтерского учета.

<i>Положения ФСБУ 6/2020</i>	<i>Утверждено организацией в учетной политике</i>
Признание актива в качестве ОС. Лимит стоимости	Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость составляет 16 тыс. руб. и более.

Не признание актива в качестве ОС	Если срок использования актива, принятого к учету после 01.01.2022г., более 12 месяцев, но его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
Обеспечение контроля в отношении активов, не признанных ОС	Стоимость активов, не отнесенных в состав ОС, принимается на забалансовый учет.
Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС	Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом (ППА), не признаются в качестве объекта ОС, а увеличивают фактическую стоимость ППА
Срок полезного использования (СПИ)	Срок полезного использования (СПИ) объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды на основании распоряжения руководителя по представлению комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию.
	В отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.
	Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании решения комиссии.
Проверка элементов амортизации	Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.
Признание части ОС отдельным инвентарным объектом	В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.
Признание затрат на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС отдельным инвентарным объектом	Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, на ремонт, техосмотр, техобслуживание. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.
Группы однородных объектов ОС	Объекты ОС подлежат классификации по видам и группам: - здания, строения, помещения; - торговое оборудование; - транспортные средства; - компьютерная и прочая офисная техника.

Оценка ОС после признания	После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
Амортизация ОС	Амортизация по объектам ОС начисляется ежемесячно.
	Начисление амортизации по объекту ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.
	Начисление амортизации по объекту ОС прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.
	Амортизация по объектам ОС, СПИ которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.
	Начисление амортизации производится за минусом ликвидационной стоимости. Ликвидационная стоимость определяется на дату принятия объекта ОС на учет и затем проверяется перед составлением годовой отчетности на конец каждого отчетного года
Амортизация затрат на плановый ремонт (техобслуживание)	Существенные затраты на плановый ремонт (техобслуживание), проводимый с частотой более 12 месяцев, признанные отдельным инвентарным объектом ОС, амортизируются в течение СПИ, равного межремонтному периоду или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.
Извлекаемые из ОС материальные ценности	Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей. Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.
	Если извлекаемые ценности предполагается утилизировать, то остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается. Какие-либо новые активы при этом не признаются.
Проверка ОС на обесценение	Проверять ОС на обесценение один раз в год на 31 декабря по правилам МСФО (IAS) 36.

Основные средства Общества распределены по следующим основным группам:

<i>Наименование группы основных средств</i>	<i>Срок полезного использования</i>
компьютерная и прочая офисная техника	от 1 до 3-х лет

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации нет.

В течение 2023г. не производилась переклассификация объектов основных средств в долгосрочные активы к продаже.

Операций по реализации недвижимого имущества в отчетном периоде нет.

Все объекты основных средств, числящиеся на балансе по состоянию на 31 декабря отчетного года, находятся в эксплуатации и используются в основной деятельности организации.

Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Начисленные до принятия к учету объекта основных средств, являющегося инвестиционным активом, проценты по заемным (кредитным) средствам, дополнительные расходы по займам (кредитам), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением этого объекта, а также расходы по оплате других работ (услуг), связанных с приобретением, сооружением или изготовлением этого объекта, включаются в его первоначальную стоимость.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно или оплаченных неденежными средствами, признается их справедливая стоимость.

Проверка элементов амортизации по состоянию на конец 2023 года не выявила наступления обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Проверка основных средств и капитальных вложений по состоянию на конец 2023 года не установила признаков обесценения активов.

На консервацию объекты основных средств не переводились.

Достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация объектов основных средств в отчетном год не производилась.

Информация о структуре и движении основных средств приведена в Разделе 2 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:

- о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года;

- о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.);

- об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды;

- об объектах основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

Информация об основных средствах в залоге

Основных средств в залоге нет.

15.1.2. Доходные вложения в материальные ценности

В бухгалтерском учете доходные вложения в материальные ценности не числятся.

15.1.3. Незавершенные капитальные вложения

В бухгалтерском учете незавершенные капитальные вложения не числятся.

Незавершенные капитальные вложения, учитываются по правилам ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н) и положениями учетной политики для целей бухгалтерского учета.

Источниками вложений во внеоборотные активы являются собственные средства Общества.

Информация о структуре и движении незавершенных капитальных вложений приведена в Разделе 2 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15.1.4. Основные средства, полученные в аренду (права пользования активом)

Учет основных средств, полученных в аренду ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н) и положениями учетной политики для целей бухгалтерского учета.

<i>Раскрытия учетной политики для Арендатора</i>	
Первоначальная стоимость права пользования активом (ППА)	Первоначальная стоимость ППА включает величину признанных обязательств по аренде, рассчитанных по ставке привлечения дополнительных денежных средств, понесенные затраты в связи с поступлением предмета аренды и арендные платежи, произведенные на дату начала аренды или до такой даты, за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде, и ликвидационное оценочное обязательство. После признания право пользования активом оценивается за вычетом накопленной амортизации с корректировкой на переоценку обязательств по аренде.
Способ амортизации ППА	Права пользования активами амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды (если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды) или предполагаемый срок полезного использования предмета аренды.
Порядок определения сроков полезного использования ППА	Срок полезного использования ППА равен сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.
Основание и порядок расчета процентной ставки (ставки дисконтирования)	Определить величину ставки дисконтирования по каждому договору аренды на основании Справок ответственного лица за предоставление сведений и установить ставки для целей дисконтирования как ставку, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.
Характер и порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Негарантированная ликвидационная стоимость (НЛС) предмета аренды (лизинга) – это предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа по окончании срока аренды. Если договором аренды (лизинга) установлена цена, по которой арендатор (лизингополучатель) может (но не обязан) выкупить предмет лизинга после уплаты всех лизинговых платежей), НЛС определяется в сумме выкупной стоимости предмета аренды (лизинга). Если по условиям договора аренды (лизинга) право собственности на предмет аренды (лизинга) переходит к арендатору (лизингополучателю) при условии уплаты всех арендных (лизинговых) платежей, без уплаты выкупной стоимости предмета аренды (лизинга), НЛС равна нулю. Если договор аренды (лизинга) не предусматривает переход права собственности на предмет аренды (лизинга), его негарантированная ликвидационная стоимость (то есть стоимость выкупа по окончании договора) отлична от нуля и неизвестна арендатору (лизингополучателю), то обязательство по аренде следует определять как приведенную стоимость будущих арендных (лизинговых) платежей.

Применение упрощенного порядка	Не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признавать обязательство по аренде при выполнении условий, в любом из следующих случаев: - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; и (или) - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. При одновременном выполнении следующих условий: - договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору; - отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; - предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.
Невозможность применения упрощенного порядка	Применение упрощенного порядка не распространяется: - на любые договоры, предусматривающие выкуп предмета аренды; - на предметы аренды любой стоимостью, которые предполагается предоставлять в субаренду.
Порядок признания арендных платежей в качестве расхода	По договорам аренды, по которым организация применяет упрощенный порядок (не признает предмет аренды в качестве ППА и не признает обязательство по аренде), арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

15.1.4.1. Общество как арендатор

На дату начала арендных отношений Общество проводит классификацию объектов учета аренды согласно ФСБУ 25/2018. Договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается право контролировать использование предмета аренды в течение определенного периода в обмен на возмещение (плату).

Регистр сведений о договорах аренды, по которым организация применяет упрощенный порядок учета договоров аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018) (для арендатора) (тыс.руб.)

№ п/п	№ и дата договора	Арендодатель	Предмет аренды	Срок аренды	Рыночная стоимость предмета аренды (более или менее 300 тыс.руб.)	Сумма арендных платежей за месяц по договору (фиксированные, переменные, авансы)	Общая сумма будущих арендных обязательств	В том числе общая сумма будущих арендных обязательств по договорам аренды со сроком не более 12 месяцев
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	№230901/7 от 01.09.2023	ООО "ЛПМ Недвижимость"	Офисное помещение	11 мес	более	172,5	1207,5	1207,5
2	№230901/2/1 от 01.09.2023		Складское помещение	11 мес	менее	51,9	363,3	363,3

3	№221001/ 2 от 01.10.2022		Офисное помещение	11 мес	более	155,1	-	-
4	№221001/ 1 от 01.10.2022		Складское помещение	11 мес	менее	50,2	-	-
5	№295/7/22 от 01.06.2022	ООО "АЛМИР А"	Офисное помещение	11 мес	менее	43,0	-	-

В течение 2023 года Общество не понесло затраты в связи с поступлением предметов аренды.

В 2023 году Общество не имело договоров субаренды.

15.1.4.2. Общество как арендодатель

Учет основных средств, сданных в аренду ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н) и положениями учетной политики для целей бухгалтерского учета.

Положения ФСБУ 25/2018	Утверждено организацией в учетной политике
Раскрытия учетной политики для Арендодателя	
Порядок признания доходов от операционной аренды	Признавать доходы от операционной аренды равномерно.
Квалификация доходов от операционной аренды	Признавать доходы от операционной аренды в качестве прочих доходов.
Порядок учета неоперационной (финансовой) аренды	Объекты учета неоперационной (финансовой) аренды учитываются следующим образом: - на дату предоставления предмета аренды арендодатель признает в качестве актива инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости. При этом если предмет аренды учитывался в качестве актива, то он списывается с баланса; - чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей; - проценты по инвестиции в аренду признаются арендодателем в качестве доходов периода, за который они начислены; - чистая стоимость инвестиции в аренду проверяется на обесценение; - предмет неоперационной (финансовой) аренды при его возврате арендодателю принимается к бухгалтерскому учету в качестве актива, а оставшаяся чистая стоимость инвестиции в аренду списывается

В бухгалтерском учете основные средства, переданные в аренду, не числятся.

15.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе НМА отражены исключительные права Общества на товарные знаки.

Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается комиссией по принятию к учету по каждому объекту, исходя из срока действия исключительных прав и периода контроля над активом; ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (доход) или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации. При этом срок полезного использования не может превышать срок деятельности организации.

Нематериальные активы Общества имеют следующие сроки полезного использования:

<i>Наименование НМА</i>	<i>Первоначальная стоимость</i>	<i>Срок полезного использования, мес</i>	<i>Остаточная стоимость</i>	<i>Созданные самой организацией</i>
Товарный знак «ScratchDuino RoboClub / СкретчДуино РобоКлуб»_Свидетельство №620078 от 14.06.2017г 1	57,6	102	13,56	13,56
Товарный знак «ScratchDuino / СкретчДуино»_Свидетельство №627001 от 21.08.2017г 2	65,7	98	14,75	14,75
Товарный знак «ROBBO / РОББО»_Свидетельство №626768 от 17.08.2017г 3	88,1	107	25,52	25,52
Товарный знак «РОББО Клуб»_Свидетельство №631507 от 28.09.2017г 4	157,7	106	46,13	46,13
Товарный знак «ROBBO Club»_Свидетельство №628716 от 05.09.2017г 5	154,2	106	45,10	45,10
Товарный знак «ROBBO Club / РОББО Клуб»_Свидетельство №642616 от 23.01.2018г 6	46,4	106	15,32	15,32
Товарный знак «ROBBO / РОББО»_Свидетельство №646216 от 27.02.2018г 7	46,4	106	15,76	15,76
Товарный знак «ROBBO»_Свидетельство №014809511 от 11.03.2016г 10	1 375,9	73	433,51	433,51
Товарный знак «ROBBO»_Свидетельство №857006 от 16.03.2022 11 (мр.рег.1 650 337)	39,6	110	31,99	31,99
Товарный знак «ROBBO»_мр_в рамках Мадридской системы (Австралия, Бразилия, Великобритания, Ирландия, Канада, ЕС, Индонезия, Малайзия, Мексика, Филиппины, Корея, Таиланд, Турция, США) 12	1 428,6	116	1 182,27	1 182,27
Патент «3D-принтер»_№122799 от 25.11.2020г	159,3	56	56,91	56,91
ТС RU C-RU.A301.B.04449 Сертификат соответствия	4,00	46	0,0	-
ПрЭВМ "Программа ПрЭВМ Модуль рисования (robbo-point)"_Свидетельство №2022610883 от 17.01.2022	4,5	60	2,78	2,78
ПрЭВМ "Программа для визуального представления графич. мат-лов уч. курса" №2021614020 от 18.03.2021	4,5	60	2,03	2,03
ПрЭВМ "Программа сбора и долговременного мониторинга показания датчиков"_Свидетельство №2014619341 от 15.09.2014г	2,6	60	0,0	0,0
ПрЭВМ "Программа СкретчДуино (ScratchDuino)"_Свидетельство №2012613350 от 09.04.2012г	2,6	60	0,0	0,0
УМК, Курс "Гроубокс - DIY устройство для выращивания растений"	20,5	36	7,38	7,38
УМК, Курс "Навстречу Олимпиаде"	28,5	36	19,05	19,05
УМК, Курс "Олимпиадное программирование на Scratch"	30,7	36	17,90	17,90
УМК, Курс "Педагогические особенности обучения дошкольников возраста 5-7 лет в кружке робототехники"	13,8	36	8,05	8,05
УМК, Курс "Профессиональные пробы на Scratch"	39,7	36	20,95	20,95
УМК, Разработка Игры бизнес-тренажер	117,9	36	78,62	78,62

"РОББО КЛУБ" английский язык				
УМК, Разработка методики обучения младших школьников и воспитанников детских садов	537,0	36	313,25	313,25
УМК Первый год обучения (1 раз в неделю, 30 занятий в год) 5-6 лет	270,0	60	0,0	0,0
УМК Первый год обучения (1 раз в неделю, 30 занятий в год) 7-10 лет	400,0	60	0,0	0,0
УМК Второй год обучения (1 раз в неделю, 30 занятий в год) 7-10 лет	400,0	60	0,0	0,0
УМК Первый год обучения (1 раз в неделю, 30 занятий в год) 11-14 лет	500,0	60	0,0	0,0
УМК Второй год обучения (1 раз в неделю, 30 занятий в год) 11-14 лет	500,0	60	0,0	0,0
УМК Третий год обучения, Базовый уровень (1 раз в неделю, 30 занятий в год)	600,0	60	0,0	0,0
УМК, Курс дистанционных консультаций для преподавателей (не менее 72 ч)	700,0	36	0,0	0,0
УМК, Курс очных консультаций для преподавателей (не менее 72 ч)	700,0	36	0,0	0,0
УМК, Курс РОББО Лагерь	782,6	36	0,0	0,0
НМК, Курс сопровождения инновационного проекта	700,0	36	0,0	0,0
Разработка ПО ROBBOSScratch 3.0	1 700,0	36	0,0	0,0
"РОББО Q-Fab портативный центр прототипирования, входящий в состав программно-аппаратного комплекса "Инженерный инновационный класс РОББО" с учебно-методическим комплексом РОББО"	4 325,9	60	3 172,32	3 172,32
РОББО Нейроинтерфейс, входящий в состав программно-аппаратного комплекса "Инженерный инновационный класс РОББО" с учебно-методическим комплексом РОББО	10 300,0	60	7 896,67	7 896,67
РОББО Программируемый квадрокоптер для помещений, входящий в состав программно-аппаратного комплекса "Инженерный инновационный класс РОББО" с учебно-методическим комплексом РОББО с VR-моделями и сценами на платформе Varwin Robotics	12 982,7	60	9 953,4	9 953,4
ПО LMS ROBBO Онлайн-платформы личного кабинета ученика с возможностью создавать проекты в веб-версии визуальной блочной среды программирования RobboScratch3	14 400,00	60	14 400,0	14 400,0
Товарный знак «ROBBO Club» Свидетельство №628716 от 05.09.2017г 5.5 Япония (мр.рег.1 341 241)	65,77	46	50,04	50,04
Товарный знак «ROBBO» Свидетельство №857006 от 16.03.2022_11.5 Филиппины (мр.рег.1 650 337)	48,00	105	42,97	42,97
ЭУМК 2D симулятор колесного робота. Возраст 8-15 лет; 6 занятий по 90 минут	80,26	14	80,26	80,26
ЭУМК Arduino+python. Возраст 11-15 лет, 11 занятий по 90 минут	80,26	14	80,26	80,26
ЭУМК Пайка. Возраст 11-15 лет, 7 занятий по 90 минут	80,26	14	80,26	80,26
ЭУМК Умный дом. Возраст 8-12 лет, 6 занятий по 90 минут	80,26	14	80,26	80,26
Товарный знак «ROBBO» Свидетельство №857006 от 16.03.2022_11.4 Бразилия (мр.рег.1 650 337)	51,63	105	46,22	46,22

НАОКР Инновационный инженерный класс "РОББО" /МПТ	137 481,3	60	29 787,62	29 787,62
НАОКР Разработка РОББО ПРОТОС - Универсальный центр 3D-прототипирования	870,0	36	0,0	0,0
НАОКР Разработка цифровой платформы для обучения робототехнике /ФСИ	26 000,0	60	11 700,00	11 700,0
Проект "Внедрение платформы VR-моделирования робототехнических устройств Varwin Robotics" /РФРИТ	123 598,7	60	74 159,2	74 159,2
Разработка VR-моделей и сцен, наполнение контентом, разработка методик и учебно-методического комплекса Платформы VR-моделирования робототехнических устройств Varwin Robotics	3 000,0	48	2 187,5	2 187,5
ОКР Разработка 3D-принтера Middle	73,3	36	34,6	34,6
Разработка платы нейроинтерфейса v1.2	67,07	14	67,07	67,07
Доработка Q-fab и запуск в массовое производство	19 316,75	14	19 316,75	19 316,75
Разработка новой версия Робоплатформы v1.5	45,27	14	45,27	45,27
Разработка платы квадрокоптера v1.2	66,62	14	66,62	66,62
НАОКР "Разработка и организация серийного производства программно-аппаратной платформы для системы интеллектуального управления цифровым 3D-производством, включающим 3D-печать, 3D-сканирование, фрезерную обработку и лазерную резку" /МПТ /	429 087,61	36	429 087,61	429 087,61

По состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2022г. и 31.12.2021г. нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования нет.

Амортизация по НМА производится линейным способом.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производилась.

Информация о структуре и движении НМА приведена в Разделе 1 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По объектам НМА, числящимся на балансе Общества на 31 декабря отчетного года признаков обесценения не выявлено.

По состоянию на 31 декабря 2023 года у Общества присутствуют нематериальные активы с полностью погашенной балансовой стоимостью, но не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономической выгоды.

Обществом не передавались НМА в залог.

15.3. Запасы

Общество осуществляет учет материально-производственных запасов (МПЗ) в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н.

Запасами признаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев.

МПЗ отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией (по видам), исходя из способа использования в производстве продукции, выполнении работ, оказания услуг либо для управленческих нужд Общества.

<i>Положения по ФСБУ 5/2019</i>	<i>Утверждено организацией в учетной политике</i>
Единица учета запасов	Отдельный объект или иная единица

Виды запасов	- сырье, материалы, предназначенные для производства продукции, выполнении работ, оказании услуг; - готовая продукция, предназначенная для продажи; - товары, предназначенные для продажи; - полуфабрикаты и затраты на производство продукции, не прошедшей всех стадий, предусмотренных технологическим процессом.
Использование счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей"	Фактическую себестоимость поступающих материалов формировать непосредственно на 10 "Материалы" без использования счетов: - 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей"; - 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".
Запасы, предназначенные для управленческих нужд (п. 2 ФСБУ 5/2019)	Запасы, предназначенные для управленческих нужд не признавать в качестве актива, а затраты на их приобретение включать в расходы периода, в котором они были списаны
При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов (п. 36 ФСБУ 5/2019).	По себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).
В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).	Прямые затраты: - амортизация - материалы
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг	Косвенные расходы, связанные с продажей продукции (работ, услуг) не распределяются на конкретные виды продукции, а ежемесячно списываются непосредственно на сч.90 «Продажи»
Срок начисления резерва под обесценение запасов (п. 31 ФСБУ 5/2019, п. 3, п.4 ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений").	Начисление резерва под обесценение запасов выполняется 1 раз в год перед составлением бухгалтерской отчетности. Сумму резерва включать в расходы на последнее число отчетного периода, в котором произошло обесценение.
Признаки обесценения запасов	Срок, как существенный для оценки запасов на предмет определения обесценения: - по товарам, срок хранения которых превышает 365 дней. Существенной стоимостью запасов на предмет определения обесценения установить: 70% от рыночной стоимости

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности.

Авансы учтены по строке 1230 бухгалтерского баланса и по состоянию на

- 31.12.2023г. составляют 24 146,8 тыс. руб.;
- на 31.12.2022г. – 60 181,9 тыс. руб.;
- на 31.12.2021г. – 1 197,8 тыс. руб.

В отчетном периоде признаки обесценения запасов не выявлены. Оснований для создания резерва под обесценение материальных запасов нет.

Информация о структуре и движении запасов приведена в Разделе 4 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы в залог Обществом не передавались.

15.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Общество имеет активы, отвечающие критериям краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений.

По финансовым вложениям Общества текущая рыночная стоимость не определяется. Финансовые вложения при приобретении и выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Долговых ценных бумаг, по которым определяется текущая рыночная стоимость, у Общества в 2023 году не было.

Изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии в 2023г. Обществом не производилось. Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

Общество не создавало резерв под обесценение финансовых вложений в связи с отсутствием признаков обесценения.

Общество не имеет финансовых вложений, находящихся в залоге, и переданных третьим лицам.

Информация о структуре и движении финансовых вложений приведена в Разделе 3 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе долгосрочных финансовых вложений на 31 декабря отчетного года Общество отражает вклад в уставный капитал следующих обществ:

<i>тыс. руб.</i>					
<i>Наименование организации</i>	<i>Величина финансовых вложений на 01.01.2023г.</i>	<i>Приобретены в 2023г.</i>	<i>Выбыли 2023г.</i>	<i>Величина финансовых вложений на 31.12.2023г.</i>	<i>Доля участия в уставном капитале на 31.12.2023г. (%)</i>
58.1 «Паи и акции»					
ООО "РОББОКЛУБ"	10,0	-	-	10,00	100%
Robbo Finland OY, Финляндия	190,3	-	-	190,3	100%

В составе краткосрочных финансовых вложений Общество отражает займы выданные:

<i>тыс. руб.</i>					
<i>Наименование (ФИО) заемщика</i>	<i>Остаток на 01.01.2023г.</i>	<i>Выдано за 2023г.</i>	<i>Погашено за 2023г.</i>	<i>Остаток на 31.12.2023г.</i>	<i>Срок погашения по договору</i>
Предоставленные займы					
<i>тыс. руб.</i>					
ИП Смирнов Андрей Владимирович	11 500,0	-	-	11 500,0	10.09.2024

ООО "ГНУ/Линуксцентр"	-	7 600,00	7 538,00	62	16.03.2024
ООО "РОББО ТЕХНОЛОГИИ"		330,00	330,00		31.12.2023
Robbo Finland OY, Финляндия	4 170,82	1 759,29	491,98	5 438,13	
	<i>в том числе:</i>				
	2 947,18	1 243,15	347,64	3 842,69	31.12.2023
	335,76	141,62	39,60	437,77	01.12.2022
	887,88	374,52	104,74	1 157,67	01.12.2022
ROBBO JAPAN Co., Ltd., Япония	6 941,81	2 399,57	991,91	8 349,47	
	<i>в том числе:</i>				
	356,25	123,14	50,90	467,08	25.12.2022
	478,21	165,30	68,33	570,85	01.01.2024
	1 008,84	348,72	144,15	1 204,14	01.01.2024
	1 645,56	568,82	235,14	1 964,12	01.01.2024
	1 592,50	550,48	227,55	1 900,79	17.05.2022
	1 592,50	550,48	227,55	1 900,79	05.10.2023
	267,95	92,63	38,29	341,70	01.01.2024
ИТОГО	22 612,6	12 088,87	9 351,89	25 349,61	

Вышеперечисленные займы предоставлены на следующих условиях:

- срок - 1 год с даты займа с возможностью дальнейшей пролонгации;
- процентная ставка - в зависимости от даты займа имеет значения до 2 % годовых.

15.5.1. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Учет дебиторской задолженности организован в разрезе контрагентов, договоров и сроков возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации. Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за вычетом резерва по сомнительной задолженности.

Информация о структуре и движении дебиторской задолженности приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15.5.2. Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникающая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Информация о структуре и движении резерва по сомнительным долгам приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2023г. у Общества имеется просроченная дебиторская задолженность с низкой вероятностью взыскания, в связи с чем создан резерв по сомнительным долгам в сумме 14 271,6 тыс. руб.

тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности по контрагенту	Дата возникновения	Срок погашения	Резерв по сомнительным долгам
Юридические лица			
Robbo Finland OY, Финляндия	с 01.08.2018 по 13.01.2020	с 01.12.2022г. по 01.01.2024г.	5 438,1
ROBBO JAPAN Co., Ltd., Япония	с 17.01.2020 по 25.12.2020	с 17.05.2022г. по 01.01.2024г.	8 349,5
Гетек ООО, 4029049310	с 30.04.2021	с 15.05.2021	15, 10
Ливингстон частная школа ООЧУ, 5029046624	с 30.09.2022	с 15.10.2022	20,00
Мастер ООО, 5047206920	с 31.05.2020	с 15.06.2020	10, 00
Роботико АНО ДПО, 4909130100	с 31.01.2020 по 16.11.2022	с 15.02.2020 по 30.11.2022	70, 00
Союз ООО, 7724451875	с 18.01.2021 по 29.04.2021	с 30.01. 2021 по 15.05.2021	10, 00
Индивидуальные предприниматели			
Аксенова Анна Игоревна ИП, 711402010567	с 28.02.2022	с 15.03.2022	14, 18
Дукаревич Оксана Сергеевна ИП, 602704469198	с 15.10.2019 по 30.09.2021	с 15.10.2021	54, 40
Исламов Руслан Рафилевич, 665911133802	с 31.12.2019 по 31.03.2021	с 15.04.2021	41, 00
Краюшкина Надежда Викторовна ИП, 344400170801	с 30.04.2020	с 15.05.2020	22, 50
Кривобокова Елена Николаевна ИП, 645493294701	с 31.05.2019 по 30.09.2020	с 15.10.2020	5, 00
Надтачаева Христина Олеговна, 183113836211	с 07.10.2021 по 31.01.2022	с 15.02 2022	6, 00

Орлова Мария Геннадьевна ИП, 781433850835	с 31.03.2020 по 30.04.2021	с 15.04.2020 по 15.05.2021	50, 00
Пак Марина Валерьевна ИП, 530702558350	с 31.05.2021 по 31.07.2021	с 15.06.2021 по 15.08.2021	60,00
Петров Юрий Альбертович ИП, 910400061104	с 29.06.2022 по 30.09.2022	с 15.07.2022 по 15.10.2022	30, 00
Подколзина Римма Николаевна ИП, 460102421960			0,10
Сашенкова Ольга Александровна ИП, 410209102770	с 18.02.2019 по 27.04.2022	с 01.03.2019 по 15.05.2022	35,70
Черванева Ольга Васильевна ИП, 510450003259	с 31.05.2022 по 12.06.2022	с 15.06.2022 по 30.06.2022	5, 00
Шалыгин Антон Викторович,	с 30.11.2020 по 31.12.2020	с 15.12.2020 по 15.01.2021	20,00
Юдин Владислав Олегович, 780527136825	с 31.12.2020	с 15.01.2020	15, 00
ИТОГО			14 271,6

15.6. Займы и кредиты.

Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 15/08, основная сумма обязательств по полученному займу (кредиту) учитывается в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев). В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам и займам отражена с учетом начисленных процентов.

Информация о структуре и движении кредиторской задолженности по займам и кредитам приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о полученных долгосрочных кредитах и займах:

тыс. руб.

Наименование кредитора (заимодавца)	Сумма на 01.01.2023г.	Получены кредиты (займы) (начислены проценты) в 2023г.	Погашены в 2023г.	Сумма на 31.12.2023г.	Процентная ставка	Срок погашения
Долгосрочные кредиты и займы						
МСП БАНК АО	90 000,0	0,0	30 000,0	60 000,0	3%	06.10.2025
Фонд "Наше будущее"	3 600,0	0,0	1 200,0	2 400,0	0	31.12.2025
Всего	93 600,0	0,0	31 200,0	62 400,0		
Проценты по долгосрочным кредитам и займам						
МСП БАНК АО		2 105,9	2 105,9	0,0		
Всего		2 105,9	2 105,9	0,0		

ИТОГО	93 600,0	2 105,9	33 305,9	62 400,0		
--------------	-----------------	----------------	-----------------	-----------------	--	--

Проценты к уплате по займам (кредитам) в сумме 2 105,9 тыс. руб. включены в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Займы и кредиты, проценты по которым включаются в стоимость инвестиционных активов, отсутствуют.

15.7. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам и подрядчикам, по налогам и сборам, по авансам полученным.

Авансы полученные отражаются за минусом налога на добавленную стоимость.

Информация о структуре и движении кредиторской задолженности приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность является текущей и подлежит погашению в течение 12 месяцев.

Просроченная кредиторская задолженность на балансе Общества не числится.

15.8. Доходы будущих периодов

Учет доходов будущих периодов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «"Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 № 107н.

Для целей бухгалтерского учета бюджетные средства подразделяются на:

- средства на финансирование капитальных затрат, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.). Предоставление этих средств может сопровождаться дополнительными условиями, ограничивающими приобретение определенных видов активов, их местонахождение или сроки приобретения и владения;

- средства на финансирование текущих расходов. К ним относятся бюджетные средства, отличные от предназначенных на финансирование капитальных расходов.

Списание бюджетных средств со счета учета целевого финансирования производится на систематической основе:

- суммы бюджетных средств на финансирование капитальных затрат - по мере начисления амортизации на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов, подлежащих амортизации, или в течение периода признания расходов, связанных с выполнением условий предоставления бюджетных средств на приобретение внеоборотных активов, не подлежащих амортизации. При этом целевое финансирование учитывается при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию в качестве доходов будущих периодов с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов по мере начисления амортизации на финансовые результаты организации;

- суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов - в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены. При этом целевое финансирование признается в качестве доходов будущих периодов в момент принятия к бухгалтерскому учету запасов и других активов с последующим отнесением на доходы отчетного периода при отпуске запасов в производство продукции, на выполнение работ (оказание услуг), начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера.

В составе доходов будущих периодов отражены средства на финансирование капитальных расходов, финансирование текущих расходов, компенсацию расходов, гранты.

Остаток средств целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств на 31.12.2023г. составляет 10 000,00 тыс. руб.

В составе доходов будущих периодов на 31.12.2023г. отражены:

		тыс. руб.
№ n/n	Наименование бюджетной организации и фондов	Сумма на 31.12.2023г.
Суммы бюджетных средств на финансирование капитальных затрат		
1	МИНИСТЕРСТВО ПРОМЫШЛЕННОСТИ И ТОРГОВЛИ РФ ИНН 7705596339 Соглашение №020-11-2020-1918 от 22.12.2020	250 000,0
2	РОССИЙСКИЙ ФОНД РАЗВИТИЯ ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ, ИНН 9710077036 Соглашение №2020-550-3 от 23.12.2020	50 697,0
3	ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ФОНД СОДЕЙСТВИЯ РАЗВИТИЮ МАЛЫХ ФОРМ ПРЕДПРИЯТИЙ В НАУЧНО-ТЕХНИЧЕСКОЙ СФЕРЕ", ИНН 7736004350 Соглашение №1ГРЦПС9-D2/56080 от 05.12.2019	9 000,0
4	ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ФОНД СОДЕЙСТВИЯ РАЗВИТИЮ МАЛЫХ ФОРМ ПРЕДПРИЯТИЙ В НАУЧНО-ТЕХНИЧЕСКОЙ СФЕРЕ", ИНН 7736004350 Договор Гранта №4ГКЭкспорт-ЦТ-С11-D5/79574 от 14.09.2022	10 000,0
Суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов		
5	АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "САНКТ- ПЕТЕРБУРГСКИЙ ЦЕНТР КООРДИНАЦИИ ПОДДЕРЖКИ ЭКСПОРТНО ОРИЕНТИРОВАННЫХ СУБЪЕКТОВ МАЛОГО И СРЕДНЕГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА", ИНН 7813641772 дог. №2020-10-30ПП/2020 от 30.10.2020	1 000,0
6	АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "САНКТ- ПЕТЕРБУРГСКИЙ ЦЕНТР КООРДИНАЦИИ ПОДДЕРЖКИ ЭКСПОРТНО ОРИЕНТИРОВАННЫХ СУБЪЕКТОВ МАЛОГО И СРЕДНЕГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА", ИНН 7813641772 дог. №20-040-26316 от 14.12.2020	931,0
	ИТОГО	321 628,0

В 2023 году получены целевые денежные средства от бюджетных организаций, фондов, некоммерческих организаций на расчетный счет:

		тыс. руб.
№ n/n	Наименование бюджетной организации и фондов	Сумма на 31.12.2023г.
1	МИНИСТЕРСТВО ПРОМЫШЛЕННОСТИ И ТОРГОВЛИ РФ ИНН 7705596339, Приказ 2599 от 13.07.2023	171,1
2	НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ФОНД РАЗВИТИЯ ЦЕНТРА РАЗРАБОТКИ И КОММЕРЦИАЛИЗАЦИИ НОВЫХ ТЕХНОЛОГИЙ, ИНН 7701058410 по Соглашению 092-10-2023-001 от 01.03.2023, договору 606-ДСВ от 02.05.2023, решению 615-ЗСВ от 02.06.2023 получено возмещение части затрат на уплату страховых взносов в размере	1 010,3
3	ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ФОНД СОДЕЙСТВИЯ РАЗВИТИЮ МАЛЫХ ФОРМ ПРЕДПРИЯТИЙ В НАУЧНО- ТЕХНИЧЕСКОЙ СФЕРЕ", ИНН 7736004350 Договор Гранта №4ГКЭкспорт-ЦТ-С11-D5/79574 от 14.09.2022 по проекту "Адаптация продуктов РОББО Класс и РОББО Клуб для рынка Китая"	10 000,0

	/ФСИ.	
	ИТОГО	11 181,4

Указанные выше полученные денежные средства полностью израсходованы.

Характер и величина бюджетных средств, признанных в бухгалтерском учете в отчетном году представлены в Таблице

тыс. руб.

№ п/п	Характер бюджетных средств	Величина бюджетных средств
1	Субсидия на возмещение фактически понесенных затрат в связи с производства товаров, выполненных работ, оказанных услуг по Постановлению Правительства РФ от 28.12.2020 №2316, Приказ МПТ от 13.07.2023 № 2599 субсидия на возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством товаров, выполнением работ, оказания услуг по Постановлению Правительства РФ от 28.12.2020 №2316, Приказ МПТ от 13.07.2023 № 2599 КБК 0412162Т660332811	171,2
2	Компенсация части затрат на уплату страховых взносов (Сколково) по Соглашению 092-10-2023-001 от 01.03.2023, договору 606-ДСВ от 02.05.2023, решению 615-ЗСВ от 02.06.2023 получено возмещение части затрат на уплату страховых взносов в размере	1 010,4
Учтены в составе прочих доходов		
3	Средства финансирования в части, относящейся к начисленной амортизации по проекту "Внедрение платформы VR-моделирования робототехнических устройств Varwin Robotics" /РФРИТ	16 898,9
4	Средства финансирования в части, относящейся к начисленной амортизации по НИОКР Разработка цифровой платформы для обучения робототехнике /ФСИ	3 999,9

Информация о видах полученной господомощи приведена в Разделе 9 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15.9. Прочие обязательства

Общество не имеет прочих обязательств.

16. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

16.1. Основные финансовые показатели

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	Сумма за отчетный год	Сумма за предыдущий год
1	Выручка от реализации товаров (работ, услуг)	243 872	215 427
2	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(70 844)	(49 181)
3	Прибыль (убыток) от продаж	173 028	166 246
4	Прибыль (убыток) до налогообложения	56 233	104 353
5	Чистая прибыль (убыток)	53 885	91 409
6	Чистые активы на отчетную дату	704 651	661 664
7	Рентабельности продаж (стр. 3: стр. 1)	71,0%	77,1%
8	Общая рентабельность финансово-хозяйственной деятельности организации (стр. 4: стр. 1)	23,1%	48,4%
9	Прибыль на одну акцию (стр. 5 : количество акций)	539	914

16.2. Доходы по обычным видам деятельности

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н.

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка, отраженная по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах, получена от осуществления основного вида деятельности – Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук.

Доходы Общества от обычных видов деятельности за 2023г., 2022г. представлены в следующей таблице:

Вид деятельности	Показатель			
	2023 г.		2022 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
	Выручка			
Продажа готовой продукции	121 103,68	49,66	144 846,98	67,24
Лицензии, Роббоклуб	38 684,61	15,86	9 332,08	4,33
Франшиза, роялти и паушальный взнос	17 583,71	7,21	12 270,16	5,70
Дистанционные образовательные технологии в преподавании робототехники	66 500,00	27,27	48 978,08	22,73
ИТОГО	243 872	100	215 427,3	100

Сведения об основных покупателях и заказчиках

Наименование покупателя (заказчика)	тыс. руб.	
	Сумма продаж за 2023 год (без НДС)	Доля выручки в общем объеме (%)
ООО "Линукс Формат", ИНН 7804510075	52 349,25	21,46
ООО "ИТ-ГУРУ", ИНН 7843007771	46 135,60	18,92
ООО "ГНУ/Линуксцентр", ИНН 7813231141	21 581,64	8,85
ООО "ЛАБОРАТОРИЯ ЗНАНИЙ", ИНН 7703427423	15 000,00	6,15
ООО "ОМЕГА ТБ", ИНН 7842323380	16 851,80	6,91
ООО "ПРОФ-ИТ", ИНН 7801553786	8 025,60	3,29
ООО "ЦИФРОВЫЕ БИЗНЕС-ПЛАТФОРМЫ", ИНН 7804662078	20 000,00	8,20
ООО "ШКОЛА РАЗВИТИЯ", ИНН 7206061881	3 128,48	1,28

Договоров, предусматривающих оплату неденежными средствами, в отчетном году не было.

16.3. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Учет затрат основного производства производится на счете 20 «Основное производство» по видам деятельности.

По окончании отчетного периода управленческие расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полном объеме.

Расходы, которые невозможно однозначно отнести к какому-либо виду продажи, распределяются пропорционально себестоимости продукции.

Сумма накопленных расходов распределяется между видами продукции (работ, услуг), изготавливаемой (осуществляемых) организацией с целью продажи.

Информация о структуре затрат на производство (расходов на продажу) приведена в Разделе 6 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сведения об основных поставщиках и подрядчиках

Наименование поставщика (подрядчика)	Сумма закупок за 2023 год	тыс. руб.
		Доля закупок в общем объеме (%)
ООО "ЛАБОРАТОРИЯ ЗНАНИЙ", ИНН 7703427423	29 490,00	11,02
ИП Фролов Павел Андреевич, ИНН 780422014450	31 138,27	11,64
ООО "НПК "АНТЕЙ", ИНН 7814642289	35 999,00	13,46
ООО "МЕТАДРОН", ИНН 7804662198	17 700,00	6,62
ООО "АВЕСТО", ИНН 7813618950	15 607,66	5,83
ООО "НБЗ", ИНН 7814726789	10 000,00	3,74
ООО "Линукс Формат", ИНН 7804510075	11 665,25	0,44
ООО "ГНУ/Линуксцентр", ИНН 7813231141	60 997,30	22,8

16.4. Прочие доходы и прочие расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества по существенным позициям, представлена ниже:

Прочие доходы	тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Проценты к получению	95	1,5
Доходы, связанные с реализацией материалов	173,23	-
Курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	6 192,90	6 990,3
Списание кредиторской задолженности	-	17,8
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	-	5 307,2
Доходы, связанные с получением целевого финансирования	22 080,54	22 035,9
Прочее	1 504,33	28,2
ИТОГО	30 046,0	34 380,9

Прочие расходы	тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Проценты к уплате	2 106	366,2
Списание дебиторской задолженности	-	236,6
Расходы, связанные с реализацией материалов	173,2	-
Курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	5 878,9	7 879,5
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	-	5 513,3
Резервы по сомнительным долгам	483,9	11 112,6
Комиссия банка за расчетно-кассовое обслуживание	177,0	162,0
Штрафы, пени и неустойки к уплате	10,0	0,5

Госпошлина	6,00	
Благотворительная помощь	6,0	
Списание НДС	6,0	
Корректировка реализации прошлых лет	1 464,7	
Прочее	-	17,7
Расходы, связанные с получением целевого финансирования	22 080,0	
ИТОГО	32 392,89	25 288,4

В соответствии с учетной политикой в Отчете о финансовых результатах свернуто отражены доходы и расходы по следующим аналогичным по характеру фактам хозяйственной деятельности:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- доходы/расходы от реализации/покупки иностранной валюты;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг, не являющихся финансовыми вложениями, используемые в качестве средства платежа;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (например, под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);
- прочие доходы и расходы от реализации прочего имущества (материалов);
- прибыль (убыток) от выбытия основных средств и капитальных вложений.

Все остальные показатели показываются развернуто.

Величина бюджетных средств (целевое финансирование), признанных в бухгалтерском учете в отчетном году в качестве прочих доходов, составляет 22 080,54 тыс. руб.

Средства финансирования в части, относящейся к начисленной амортизации по проекту "Внедрение платформы VR-моделирования робототехнических устройств Varwin Robotics" /РФРИТ	16 898,9
Средства финансирования в части, относящейся к начисленной амортизации по НИОКР Разработка цифровой платформы для обучения робототехнике /ФСИ	3 999,9
Компенсация части затрат на уплату страховых взносов (Сколково) по Соглашению 092-10-2023-001 от 01.03.2023, договору 606-ДСВ от 02.05.2023, решению 615-ЗСВ от 02.06.2023	1 010,4
Субсидия на возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством товаров, выполненных работ, оказанных услуг по Постановлению Правительства РФ от 28.12.2020 №2316, Приказ МПТ от 13.07.2023 № 2599	171,2

16.5. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Общество производит переоценку активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но которые подлежат оплате в рублях («условные единицы или у.е.»), по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ или по согласованным сторонами курсам на даты совершения операции, а также на отчетные даты.

Пересчет стоимости вложений во внеоборотные активы и другие активы, после принятия их к бухгалтерскому учету, в связи с изменением курса не производится.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Результат (прибыль/убыток) по переоценке активов и (или) обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе подлежащих оплате в рублях, а также по операциям от продажи и покупки валюты в Отчете о финансовых результатах отражается свернуто по строке "Прочие доходы" либо по строке "Прочие расходы".

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в 2023 году по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2022г. составлял:

- 75,6553 руб. за 1 евро;
- 70,3375 руб. за 1 доллар США;
- 98,9492 руб. за 10 китайский юань;
- 53,0609 руб. за 100 японских иен.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2023г. составляет:

- 99,1919 руб. за 1 евро;
- 89,6883 руб. за 1 доллар США;
- 12,5762 руб. за 1 китайский юань;
- 63,3302 руб. за 100 японских иен.

16.6. Информация по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2023 год не начислялся и не уплачивался, так как организация пользуется правом на освобождение от уплаты налога на прибыль, как участник проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов в соответствии с Федеральным законом «Об инновационном центре «Сколково» на основании следующих документов:

- Уведомление участника проекта по осуществлению исследований на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по налогу на прибыль от 18.01.2023г.;
- Свидетельство 10№0001679 от 22.12.2015г. о внесении записи в Реестр участников проекта о присвоении статуса участника проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» основной регистрационный номер 1121285;
- Выписка из Реестра участников проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» №В-0815 от 10.01.2023г.

17. ИНФОРМАЦИЯ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Организация в соответствии с Инструкцией к Плану счетов бухгалтерского учета, утвержденной Приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000г. отражает операции по следующим забалансовым счетам:

тыс. руб.

№ и наименование счета	Сумма на 01.01.2023г.	Сумма на 31.12.2022г.	Содержание информации, отраженной на счете
Счет 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов»	662,2	662,2	Дебиторская задолженность, списанная в убыток вследствие неплатежеспособности должников. Учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников.

			Аналитический учет ведется по каждому должнику, чья задолженность списана в убыток, и каждому списанному в убыток долгу
Счет МЦ04 «Материальные ценности в эксплуатации»	1 618,6	1 618,6	Основные средства, стоимостью менее 40 тыс руб

17.1. Информация о полученных и выданных организацией обеспечениях

Предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств, в том числе по связанным сторонам:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023г.		На 31.12.2022г.		На 31.12.2021г.	
	ВСЕГО	<i>В том числе связанные стороны</i>	ВСЕГО	<i>В том числе связанные стороны</i>	ВСЕГО	<i>В том числе связанные стороны</i>
Обеспечения обязательств и платежей полученные, в том числе:						
Полученные поручительства третьих лиц	76 500,00	-	76 500,00	-	-	-

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Условные обязательства и условные активы на конец отчетного периода у организации не имеются.

18.1. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Информация об остатках оценочных обязательств отражена в бухгалтерском балансе в разд. IV «Долгосрочные обязательства» и V «Краткосрочные обязательства».

Информация о структуре и изменении оценочных обязательств приведена в Разделе 7 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство - резерв на оплату отпусков.

Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков определяется ежемесячно по каждому сотруднику организации исходя из фактически причитающихся, но неиспользованных дней отпуска за весь период работы в организации на отчетную дату и средней заработной платы за 12 календарных месяцев. Оценочные обязательства признаются в расходах по обычным видам деятельности.

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

тыс. руб.

<i>Наименование показателя</i>	<i>По оплате отпусков</i>
31 декабря 2021 г.	1 241,45
Признано в отчетном периоде	452 ,79
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	1 195,92
31 декабря 2022 г.	937,06
Признано в отчетном периоде	1 711,78
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	1 032,53
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	
31 декабря 2023 г.	1 616,31

Иные оценочные обязательства Обществом не формировались.

19. ИНФОРМАЦИЯ О ДИВИДЕНДАХ

В 2023 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

20. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о связанных сторонах представлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

20.1. Перечень связанных сторон

<i>Наименование (ФИО), ИНН</i>	<i>Характер отношений</i>	<i>Примечание</i>
Семавина Светлана Сергеевна, 025610220993	Акционер	Доля акций 86% до 30.10.2023 г.
	Член совета директоров	Протокол №б/н от 04.04.2022г., б/н от 30.10.2023г
	Директор по информационным технологиям	Основной управленческий персонал
Фролов Павел Андреевич, 780422014450	Акционер	Доля акций 86% с 30.10.2023 г.
Aii Corporation OY, Финляндия	Акционер	Доля акций 14%
Динерштейн Илья Александрович, 780218671857	Председатель Совета директоров	Член коллегиального исполнительного органа, Протокол №б/н от 21.02.2022г.
		Лицо, отвечающее за корпоративное управление
Смирнов Андрей Владимирович, 470803483424	Генеральный директор	Единоличный исполнительный орган организации. Основной управленческий персонал
	Член Совета директоров	Член коллегиального исполнительного органа, Протокол №б/н от 21.02.2022г, б/н от 30.10.2023 г
Кравцов Андрей Владимирович, 780100272336	Член Совета директоров	Член коллегиального исполнительного органа, Протокол №б/н от 21.02.2022г, б/н от 30.10.2023 г
	Директор по продажам	Основной управленческий

Наименование (ФИО), ИНН	Характер отношений	Примечание
		персонал
Экало Екатерина Викторовна, 781143821511	Член Совета директоров	Член коллегиального исполнительного органа, Протокол №б/н от 21.02.2022г, б/н от 30.10.2023 г
	Директор по франчайзингу	Основной управленческий персонал
Саенко Екатерина Игоревна, 781437333972	Ревизор общества	Протокол №б/н от 04.04.2022г, б/н от 30.10.2023
	Финансовый директор	Трудовые отношения
Шешукова Екатерина Ивановна, 780209642810	Главный бухгалтер	Основной управленческий персонал до 15.05.2023 г
Емелина Юлия Владимировна, 164803019977	Главный бухгалтер	Основной управленческий персонал с 01.08.2023 г
Robbo Finland OY, Финляндия	Дочернее общество	Доля в Уставном капитале, принадлежащая Обществу - 100%
ООО «РОББОКЛУБ», 7813259355	Дочернее общество	Доля в Уставном капитале, принадлежащая Обществу – 100%
ROBBO JAPAN Co., Ltd., Япония	Связанность по иным основаниям	-
ГНУ/Линуксцентр ООО, 7813231141	Связанность по иным основаниям	По акционеру Фролову П.А. 82,5%
Линукс Формат ООО, 7804510075	Связанность по иным основаниям	По акционеру Фролову П.А. 100%
Jiangsu Nanjing Robbo Edtech Co., LTD	Связанность по иным основаниям	По генеральному директору Смирнову А.В.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление (ЛОКУ) – председатель Совета директоров Динерштейн Илья Александрович.

20.2. Операции со связанными сторонами в 2023 году

Наименование (ФИО) ИНН	Виды операций, проводимых в отчетном периоде	Объем операций за отчетный период в абсолютном выражении (тыс. руб.)	Объем операций за отчетный период в относительном выражении (%)	Сумма задолженности на конец отчетного периода (тыс. руб.)	Форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода (тыс. руб.)	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам (тыс. руб.)
1	2	3	4	6	7	8	9
ООО «РОББОКЛУБ», 7813259355	Договор поставки	-	0,0 % общем объеме поставок	4 574,20	безналичная	не создавался	не списывалась
	Договор покупки	-	0,0% общем объеме поставок	1 260,00	безналичная	не создавался	не списывалась
	Договор займа	-	-	10,0	безналичная	не создавался	не списывалась
Robbo Finland OY, Финляндия	Договор поставки	481,75	0,28 % общем объеме поставок	-	безналичная	не создавался	не списывалась
	Договор займа	-	0,0%	5 438,13	безналичная	5 438,13	не списывалась
ROBBO JAPAN	Договор займа	-	0,0%	8 349,47	безналичная	8 349,47	не списывалась

Co., Ltd., Япония							
ИП Смирнов Андрей Владимирович	Договор займа	-	-	11 500,0	безналичная	не создавался	не списывалась
ИП Фролов Павел Андреевич	Договор покупки	31 138,27	16,1% в общем объеме поставок	-	безналичная	не создавался	не списывалась
Связанные стороны (работники организации)	Трудовые договоры	-	-	-	безналичная	не создавался	не списывалась
ГНУ/Линуксцен тр ООО, 7813231141	Договор поставки (продажа)	21 581,64	8,85%	2 682,04	безналичная	не создавался	не списывалась
	Договор покупки	61 132,52	22,8%	54 487,63	безналичная	не создавался	не списывалась
	Лицензионный договор	-	0%	6 600,00	безналичная	не создавался	не списывалась
	Договор займа выданный	7 600,00	62,86%	62,00	безналичная	не создавался	не списывалась
Линукс Формат ООО, 7804510075	Договор поставки (продажа)	13 724,01	5,63%	16 035,24	безналичная	не создавался	не списывалась
	Дог маркет услуг (покупка)	11 000,00	4,1%	11 000,00	безналичная	не создавался	не списывалась
	Дог поставки (покупка)	665,25	0,25%	1 134,75	безналичная	не создавался	не списывалась
	Лицензионный договор		0%	600,00	безналичная	не создавался	не списывалась
Jiangsu Nanjing Robbo Edtech Co., LTD	договор поставки (продажа)	3 398,62	1,39%	3 262,43	безналичная	не создавался	не списывалась

20.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2023 году Общество производило выплаты вознаграждений основному управленческому персоналу.

Список основного управленческого персонала Общества приведен в подразделе 20.1. «Перечень связанных сторон» раздела 20 «Информация о связанных сторонах» настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс.руб.

Виды вознаграждений	Сумма
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	Имелись
Оплата труда за отчетный период (в том числе премии)	2 692,2
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	194,8
Компенсация отпуска при увольнении	32,5
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	568,4
Долгосрочные вознаграждения	Не имелись

21. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Отчет о движении денежных средств подготовлен в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)», утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

В целях составления Отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные (срок погашения до трех месяцев с даты их приобретения) высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011, МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств»).

В частности, Общество к денежным эквивалентам относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;

Денежными эквивалентами признаются открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, а также со сроком погашения до 3-х месяцев.

В бухгалтерском балансе денежные депозиты отражены по строке 1250 «Денежные средства».

Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы, признаются связанными с денежными потоками от текущих операций.

В разделе ОДДС «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей, среди прочего, подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы (суммы начисленного налога на доходы физических лиц, платежи по исполнительным листам и страховым взносам).

Общество, как арендатор, в Отчете о движении денежных средств классифицирует денежные платежи в счет погашения обязательства по аренде (без НДС) в составе платежей по финансовой деятельности по строке 4329 «Прочие платежи».

Для целей составления Отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены развернуто за исключением НДС.

Сумм денежных средств, недоступных для использования, Общество не имеет.

22. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

23. ОЦЕНКА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2023 году Обществом не принималось решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденного Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой кредиторов в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По оценке руководства Общество обладает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолевать негативные экономические изменения, происходящие в РФ. Предполагается принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране на бизнес Общества.

Общество заявляет о намерении продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом и полагает, что принцип непрерывности деятельности будет соблюден.

Генеральный директор



А. В. Смирнов

03.10.2024 г