

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2024 год
Общество с ограниченной ответственностью «РОБОСИВИ».**

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Сокращенное наименование организации: **ООО «РОБОСИВИ».**
- 1.2. Юридический адрес организации: 121205, Москва г, Сколково инновационного центра тер, Большой б-р, дом 42, строение 1, этаж 3, помещение 1334.
- 1.3. Дата государственной регистрации: 12.01.2012
- 1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 составляет 6 человек.
- 1.5. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Бейтуллаев Азиз Энверович.
- 1.6. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.
- 1.7. Состав участников и их доля в уставном капитале:
ROBOCV LIMITED, доля в уставном капитале 90 %;
Пашкин Алексей Валерьевич, доля в уставном капитале 10 %.
Уставный капитал по состоянию на 31.12.2024 составляет 17921,14 руб, что составляет 100%.
- 1.8. Дочерних и зависимых обществ нет.
- 1.9. Общество не осуществляет видов деятельности, подлежащих лицензированию.
- 1.10. Информация об аффилированных лицах или иных связанных сторонах:

Наименование юридического или физического лица	Вид участия
ROBOCV LIMITED	Участник Общества, доля в уставном капитале 90%
Пашкин Алексей Валерьевич	Участник Общества, доля в уставном капитале 10%
ООО «РТС»	Генеральный директор

2. Представление бухгалтерской отчетности

Основа предоставления отчетности - Настоящая бухгалтерская отчетность ООО «РОБОСИВИ» составлена в соответствии с Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г., Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного [Приказом](#) Минфина РФ от 29.07.1998 г. N 34н.

Отчетный период - Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение ООО «РОБОСИВИ» и результаты его деятельности за период с 1 января 2024 по 31 декабря 2024 года.

Отчетная валюта - Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации. Пересчет стоимости активов и пассивов, стоимость которых выражена в иностранной валюте, произведен по курсу, последнему по времени котировки в отчетном периоде.

Принцип непрерывной деятельности – Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Организация будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов, и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Организации.

3. Основные принципы учетной политики

Операции в иностранной валюте – Операции, выраженные в денежных единицах, отличающихся от валюты измерения (рубля), отражаются по обменному курсу на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в таких денежных единицах, пересчитываются по официальному курсу на каждую отчетную дату. Прибыли и

убытки от пересчета по этим операциям отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Признание и оценка финансовых инструментов – Финансовые активы и финансовые обязательства отражаются в балансе Компании, когда Общество становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента.

Финансовые активы и обязательства отражаются по первоначальной стоимости. Принципы бухгалтерского учета, используемые для последующей оценки стоимости финансовых активов и обязательств, раскрываются в соответствующих положениях учетной политики, описанных ниже.

Основные средства – Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. В первоначальную стоимость основных средств включаются расходы на модернизацию и реконструкцию, позволяющие увеличить срок полезной службы имущества или повысить его способность приносить доход. Затраты на ремонт и техническое обслуживание, не удовлетворяющие указанному критерию капитализации, отражаются в составе расходов по мере возникновения. Лимит признания актива объектом основных средств установлен в размере свыше 100 тыс. руб.

Амортизация начисляется линейным методом в течение ожидаемого срока полезного использования соответствующих активов.

Срок полезного использования устанавливается при принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учету и пересматривается исключительно в случаях улучшения (повышения) первоначально принятых показателей функционирования объекта в результате проведенной реконструкции или модернизации.

Независимо от способа приобретения в первоначальную стоимость объектов основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая расходы по их доставке и установке.

Проценты по заемным средствам, привлеченным для приобретения, сооружения или изготовления объектов основных средств, а также по товарным кредитам не включаются в их первоначальную стоимость, а признаются прочим расходом текущего периода по мере их возникновения.

Основные средства не подлежат переоценке.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы состоят из расходов, связанных с приобретением основных средств, включая расходы капитального характера на монтаж, пусконаладку, проектные и другие расходы, непосредственно относимые на стоимость внеоборотных активов. Амортизация данных активов начинается с момента ввода в эксплуатацию и рассчитывается линейным методом.

Прибыль или убыток от продажи или выбытия актива определяются как разница между доходом от продажи и остаточной стоимостью актива.

Нематериальные активы – Нематериальные активы включают стоимость товарных знаков, зарегистрированных в установленном порядке, программных продуктов, созданных собственными силами и зарегистрированной в установленном порядке, интеллектуальной собственности.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого можно получать экономические выгоды (доход).

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Начисление амортизации по нематериальным активам осуществляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из первоначальной стоимости объекта и срока полезного использования, но не более 20 лет.

Финансовые вложения – Финансовые вложения Компании представляют в основном предоставленные другим организациям процентные займы. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами. Расходы, связанные с предоставлением другим организациям

займов, признаются прочими расходами. В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, представляются с подразделением в зависимости от срока погашения на краткосрочные и долгосрочные.

Запасы - Запасы отражаются по фактической себестоимости затрат на приобретение. Фактическая стоимость включает прямые затраты на приобретение, и, когда применимо, курсовые разницы, накладные расходы, понесенные для транспортировки запасов к месту хранения и прочие расходы. Цена возможной реализации представляет собой рассчитанную продажную цену за вычетом предполагаемых расходов на продажу. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из двух величин:

- по фактической себестоимости;
- чистой стоимости продажи.

Дебиторская задолженность - Дебиторская задолженность отражается в отчетности по чистой стоимости реализации за вычетом резерва по сомнительным долгам, который создается на основании анализа дебиторской задолженности на предмет возможности ее погашения.

Долгосрочная дебиторская задолженность, оставшийся срок погашения по которой составляет менее 12 месяцев, переквалифицируется в состав краткосрочной.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, нереальная для взыскания списывается с баланса за счет резерва по сомнительным долгам, если он ранее был создан, или относится на финансовый результат при отсутствии резерва.

Денежные средства и их эквиваленты – К денежным средствам относятся денежные средства в кассе, на банковских счетах, корпоративных картах.

К денежным эквивалентам относятся текущие инвестиции, начальный срок погашения которых не превышает 3 месяца:

– краткосрочные банковские депозиты сроком до 3 месяцев, которые открываются для управления денежными потоками с целью получения процентного дохода.

Банковские кредиты и не банковские займы – Все кредиты и займы первоначально отражаются в размере поступлений по ним без учета прямых затрат на их выпуск. После первоначального признания все кредиты и займы отражаются по стоимости, которая не включает в себя проценты. Проценты отражаются обособленно. Затраты по кредитам и займам, в том числе, направленным непосредственно на приобретение внеоборотного актива не капитализируются, а признаются в качестве финансовых расходов, если применимо, в период их возникновения, либо списываются пропорционально сроку действия договора.

Долгосрочные кредиты и займы с оставшимся сроком погашения менее 12 месяцев, или имеющие платежи в течение 12 месяцев после отчетной даты по графику погашения в период действия договора переквалифицируются в состав краткосрочных.

Кредиторская задолженность - Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность отражаются по фактической стоимости.

Признание выручки – Выручка отражается по методу начисления в момент фактического предоставления услуг, независимо от момента получения денежных средств.

Доходами от обычных видов деятельности ООО «РОБОСИВИ» является выручка от научных исследований и разработок в области естественных и технических наук.

Признание расходов – Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место быть независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Учет затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом МФ РФ 06.05.1999г. № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности ООО «РОБОСИВИ» являются расходы от научных исследований и разработок в области естественных и технических наук.

Учет расходов по обычным видам деятельности организуется на счетах бухгалтерского учета: 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы». Учет ведется в разрезе видов деятельности по элементам затрат. Расходы, связанные с изготовлением продукции и

выполнением работ (услуг) по заказам покупателей, относятся на счет 20 «Основное производство». Все остальные расходы, относящиеся к обычным видам деятельности, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Организация осуществляет в конце отчетного периода списание расходов, учтенных в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся.

Налог на прибыль - Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пп. 20, 21 ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль». Учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом.

Отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога. При этом проводки формируются исходя из сравнения отложенного налога, рассчитанного на отчетную дату, и отложенного налога, рассчитанного на начало года.

При составлении бухгалтерской отчетности организация отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развернуто.

Регистр учета постоянных разниц не ведется, поскольку организации предоставлено право выбора в части ведения регистр учета постоянных разниц (п. 9 Рекомендации Р-109/2019-КпР "Регистр учета временных разниц"). Учет на счетах бухгалтерского организован согласно Рекомендации Р-102/2019-КпР «Порядок учета налога на прибыль» (ФОНД «НРБУ «БМЦ») принята Комитетом по рекомендациям 2019-04-26.

Резервы – Резервы отражаются в бухгалтерской отчетности при наличии у текущих обязательств, возникших в результате прошлых событий, для погашения которых, вероятно, потребуется выбытие определенных ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды. Причем размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности. Общество создает следующие виды резервов:

- резерв сомнительной задолженности;
- резерв под оценочные обязательства.

Принципы составления отчета о движении денежных средств – При составлении отчета о движении денежных средств Общество руководствуется следующими основными принципами:

- денежные потоки транзитного характера, а также характеризующиеся быстрым оборотом и короткими сроками возврата (денежные средства, принадлежащие третьим лицам - комиссионеру, поручителю, агенту, платежному агенту, косвенные налоги, перепродажа финансовых вложений, финансовые вложения сроком до 3-х месяцев, осуществляемые за счет заемных средств и прочие аналогичные платежи) отражаются в нетто-оценке;

- величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа;

- остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало отчетного периода не пересчитываются по курсу на отчетную дату;

- разницы, возникающие в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражаются в отчете отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю;

- при составлении отчета из состава финансовых вложений отделяются денежные эквиваленты, представляющие текущие инвестиции, начальный срок погашения которых не превышает 3 месяца.

Критерии признания существенной ошибки

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения

пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Ошибка признается существенной, если она составляет 5 % от общей величины активов в бухгалтерском балансе.

Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета:

С 1 апреля 2025 года организация применяет ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" применяется с отчетности за 2025 год.

Изменения в учетной политике для целей налогового учета:

Изменений в учетной политике для целей налогового учета на 2025 год не было.

4. Показатели деятельности Общества

4.1. Основным видом деятельности ООО «РОБОСИВИ» является:

– научные исследования и разработки в области естественных и технических наук.

4.2. При формировании бухгалтерской отчетности существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 году не возникало.

5. Пояснения к отчетности

5.1. Пояснения к существенным показателям бухгалтерского баланса.

Расшифровки основных показателей бухгалтерского баланса приводятся в табличной части пояснений, а именно:

НМА и НИОКР – пояснения 1

Основные средства — пояснение 2

Запасы — пояснения 4

Дебиторская и кредиторская задолженность — пояснение 5

Затраты на производство — пояснение 6

Оценочные обязательства — пояснение 7.

Также, расшифровки статей бухгалтерского баланса на отчетную дату, на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. представлены дополнительными строками в форме 0710001.

5.2. Пояснения к существенным показателям отчета о финансовых результатах.

Расшифровки статей отчета о финансовых результатах за текущий отчетный период, а также за предыдущий отчетный период представлены дополнительными строками в форме 0710002.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2024 год составила 0 руб. В соответствии с налоговой декларацией по налогу на прибыль за 2024 год получен убыток в размере 1 572 796 руб.

Отраженная в отчете о финансовых результатах сумма текущего налога на прибыль сформирована следующим образом:

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	-16 073 863,54
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	-
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	-
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	1 510 672,70
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	2 040 202,47
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	

1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-529 529,77
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-529 529,77
3А	Эффект изменения временных разниц***	3 197 063,03
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-3 620 686,87
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	-105 905,93
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-529 529,77
6	Условный доход по налогу - (А) * 20%	3 214 772,71
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6) - (3Б) - (3В)	-17 709,68
8	Чистая прибыль (А) + (5)	-16 603 393,31

В течение отчетного периода возникли временные и постоянные разницы, повлиявшие на текущий налог на прибыль отчетного периода (Приложение 1).

5.3. Пояснения по объектам, учитываемым за балансом.

В 2024 году общество имело основные средства, полученные в аренду и отраженные на забалансовых счетах:

Тыс.руб.

Наименование ОС, НМА	Стоимость на 31.12.2023 г.	Поступило, всего	Выбыло, всего	Стоимость на 31.12.2024 г.
Помещение № 115 площадью 40 кв.м	725	39	764	-
Помещение № 1334 площадью 43,5 кв.м	-	1370	1370	-
Помещения № 1326,1327,1334 площадью 120,9 кв.м	3627	181	3808	-

5.4. В 2024 году у Общества не было затрат на энергоресурсы.

6. Операций со связанными сторонами.

6.1. В 2024 году Общество получило займ от ООО «РТС» в размере 15320 тыс. руб., договором не предусмотрено начисление процентов. По состоянию на 31.12.2024 долг перед ООО «РТС» по договорам займа составляет 20029 тыс. руб.

6.2. В 2024 году Общество реализовало ООО «РТС» материалы на сумму 362 тыс. руб., в том числе НДС 20% - 60,3 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 задолженности за реализованные материалы нет.

6.3. В 2024 году Общество приобрело у ООО «РТС» материалы на сумму 804,1 тыс. руб., в том числе НДС 20% - 134 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 задолженности за приобретенные материалы нет.

6.4. В 2024 году Обществом начислено основному управленческому персоналу (генеральный директор) краткосрочных вознаграждений (заработная плата) на сумму 4552 тыс. руб.

7. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство (резерв) в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Резервы переоцениваются на каждую отчетную дату, исходя из наилучшей расчетной оценки суммы, в которой будет урегулировано соответствующее обязательство. Оценочные обязательства Общества на 31 декабря 2024 года представлены следующим образом:

тыс. руб.					
Наименование Обязательства	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочное обязательство по оплате отпусков	4962	723	(1290)	(40)	4355

8. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты не имеется.

9. Информация по операционным сегментам

Информация по сегментам не формируется.

10. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемая деятельность отсутствует.

11. Учет договоров совместной деятельности.

Совместная деятельность отсутствует.

12. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В 2024 году Общество не выявило существенных ошибок, относящихся к отчетному и предшествующим отчетному периодам.

13. Учет государственной помощи

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи ни в форме бюджетных средств, ни в форме бюджетных кредитов.

14. Учет договоров строительного подряда

В отчетном периоде договоров строительного подряда Обществом заключено не было, работ по выполнению строительного подряда не осуществлялось.

15. Изменение оценочных значений

Изменений оценочных значений в отчетном периоде не было.

Генеральный директор

«__» _____ 2025 г.

_____ Бейтуллаев Азиз Энверович

Приложение 1
Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2024 г.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 0%					На 01.01.2025, по ставке 25%					Эффект изменения вычитаемых временных разниц. по ставке 20%			Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц. по ставке 20%		
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство	
												Признание	Погашение		Признание	Погашение
1	2	3	4	5	A	Б	6	7	8	9	10	10а	10б	11	11а	11б
Доходы будущих периодов		44 583,07												-44 583,07		8 916,61
98.КР		44 583,07		8 916,61										-44 583,07		8 916,61
Расхождение				-8 916,61												
Кредиторская задолженность		72 515,44												-72 515,44		14 503,09
76.07.5		72 515,44		14 503,09										-72 515,44		14 503,09
ФОНД МИК		72 515,44		14 503,09										-72 515,44		14 503,09
Договор № 42 от 15.05.2023		72 515,44		14 503,09										-72 515,44		14 503,09
Расхождение				-14 503,09												
Нематериальные активы	80 320,82	23 408 142,21			25 859 433,59	18 130 256,09	73 536,65	7 802 714,15	18 384,16	1 950 678,54	-6 784,17	0,03	1 356,87	-15 605 428,06	0,02	3 121 085,63
04, 05	80 320,82	23 408 142,21	16 064,16	4 681 628,44	25 859 433,59	18 130 256,09	73 536,65	7 802 714,15	18 384,16	1 950 678,54	-6 784,17	0,03	1 356,87	-15 605 428,06	0,02	3 121 085,63
Безинфраструктурнаянавигация					7 802 714,07			7 802 714,07		1 950 678,52						
Заявка №2015127651, Патент РФ №2606370 на изобретение "Способ сегментирования лазерных сканов"	48 972,88		9 794,57			44 891,80	44 891,80		11 222,95		-4 061,08		816,22			
Заявка №2016140359 Патент РФ № 2658092 "Сп-б и сис-ма навигации подв. об. с исполън. 3-мерных"	12 736,38		2 547,27			11 743,98	11 743,98		2 935,99		-992,40		198,49			
Заявка №2016145126 Патент РФ №2656711 "Сп-б и сис-ма обнаруж и сопровожд. движ-ся объектов"	18 319,04		3 663,81			16 900,76	16 900,76		4 225,19		-1 418,28		283,66			
Межд. заявка на основе заявки №2020140083 "Способ планирования движения робота и мобильный робот"					104 535,36	104 535,28		0,08		0,02				0,08	0,02	
Программное обеспечение для управления роботизированнойтехникой X-MOTION					17 952 184,16	17 952 184,27	0,11		0,03		0,11	0,03				
Товарный знак RoboCV	292,52		58,51								-292,52		58,50			
Расхождение			-16 064,16	-4 681 628,44												
Основные средства		563 766,59			819 076,11	460 980,40		358 095,71		89 523,93				-205 670,88	71 219,98	112 354,15
01, 02.01, 02.03, 02.11, 02.05, 02.04		563 766,59		112 753,32	819 076,11	460 980,40		358 095,71		89 523,93				-205 670,88	71 219,98	112 354,15
1056429 S30B-3011DA Лазерные сканеры безопасности		0,12		0,02	70 098,36	70 098,18		0,18		0,04				0,06		
1060821 NAV340-3232 Датчики 2D-LIDAR		0,13		0,03	85 774,02	85 773,83		0,19		0,05				0,06	0,02	
1060821 NAV340-3232 Датчики 2D-LIDAR №2		0,13		0,02	85 774,02	85 773,83		0,19		0,05				0,06	0,02	
S30B-3011 GB Лазерные сканеры безопасности1		0,14		0,03	83 540,44	83 540,24		0,20		0,05				0,06	0,01	
S30B-3011 GB Лазерные сканеры безопасности2		0,14		0,03	83 540,44	83 540,24		0,20		0,05				0,06	0,01	
Автомобиль LADA LARGUS		1 995,19		399,04	339 283,28		339 283,28			84 820,82				337 288,09	67 457,62	
Помещение 6 часть (офис), общей площадью 24 кв.м на 6 этаже здания		561 770,74		112 354,15										-561 770,74		112 354,15
Электрический штабелер тип EXV-SF 141 сер.№F20324J00314					71 065,55	52 254,08		18 811,47		4 702,87				18 811,47	3 762,30	
Расхождение				-112 753,32												
Оценочные обязательства и резервы	4 962 985,77				4 355 264,45		4 355 264,45		1 088 816,11		-607 721,32		121 544,27			
96.01.1	4 282 866,43		856 573,29		3 749 497,72		3 749 497,72		937 374,43		-533 368,71		106 673,74			
Резерв ежегодныхотпусков	4 282 866,43		856 573,29		3 749 497,72		3 749 497,72		937 374,43		-533 368,71		106 673,74			
96.01.2	680 119,34		136 023,86		605 766,73		605 766,73		151 441,68		-74 352,61		14 870,53			
Резерв ежегодныхотпусков	680 119,34		136 023,86		605 766,73		605 766,73		151 441,68		-74 352,61		14 870,53			
Расхождение			-992 597,15													
Расходы будущих периодов	234 605,10					1 414,99	1 414,99		353,75		-233 190,11	283,00	46 921,02			
97.21						1 414,99	1 414,99		353,75		1 414,99	283,00				
Основное подразделение						1 414,99	1 414,99		353,75		1 414,99	283,00				
Продление сертификата(ов) GlobalSign DomainSSL (robocv.ru). На срок с 17.04.2024 по 07.05.2025.						1 414,99	1 414,99		353,75		1 414,99	283,00				
97.КР	234 605,10		46 921,02								-234 605,10		46 921,02			
Расхождение			-46 921,02													
Резервы сомнительных долгов					39 679,20		39 679,20		9 919,80		39 679,20	7 935,84				
63					39 679,20		39 679,20		9 919,80		39 679,20	7 935,84				
РУССКИЙ ПРОДУКТ АО					39 679,20		39 679,20		9 919,80		39 679,20	7 935,84				
Счет 30 от 06.11.2024					39 679,20		39 679,20		9 919,80		39 679,20	7 935,84				
Убытки прошлых лет						1 572 795,52	1 572 795,52		393 198,88		1 572 795,52	314 559,10				
97.11						1 572 795,52	1 572 795,52		393 198,88		1 572 795,52	314 559,10				
Убыток за 2024 г.						1 572 795,52	1 572 795,52		393 198,88		1 572 795,52	314 559,10				
Арендные обязательства	707 661,29										-707 661,29		141 532,26			
01.К	707 661,29		141 532,26								-707 661,29		141 532,26			
Помещение 6 часть (офис), общей площадью 24 кв.м на 6 этаже здания	707 661,29		141 532,26								-707 661,29		141 532,26			
Расхождение			-141 532,26													
Итого	5 985 572,98	24 089 007,31			31 073 453,35	20 165 447,00	6 042 690,81	8 160 809,86	1 510 672,70	2 040 202,47	57 117,83	322 777,97	311 354,42	-15 928 197,45	71 220,00	3 256 859,48

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	58 487	(9 897)	-	-	-	(22 573)	-	-	-	58 487	(32 470)
	5110	за 2023г.	35 550	(3 311)	23 408	(471)	391	(6 977)	-	-	-	58 487	(9 897)
в том числе:													
Патенты на изобретения	5101	за 2024г.	333	(53)	-	-	-	(18)	-	-	-	333	(71)
	5111	за 2023г.	449	(65)	-	(116)	36	(24)	-	-	-	333	(53)
Программы ЭВМ	5102	за 2024г.	34 746	(9 844)	-	-	-	(6 950)	-	-	-	34 746	(16 794)
	5112	за 2023г.	35 066	(3 215)	-	(320)	320	(6 949)	-	-	-	34 746	(9 844)
Другие НМА	5103	за 2024г.	23 408	-	-	-	-	(15 605)	-	-	-	23 408	(15 605)
	5113	за 2023г.	-	-	23 408	-	-	-	-	-	-	23 408	-
Исключительное право владельца на товарный знак	5104	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2023г.	35	(31)	-	(35)	35	(4)	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	20 320	10 891	-	(31 211)	-
в том числе:							
Безинфраструктурная навигация	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	20 320	10 891	-	(31 211)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Бейтуллаев Азиз Энверович
(расшифровка подписи)

27 февраля 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	697	-	(697)	-
в том числе:							
Помещение 6 часть (офис), общей площадью 24 кв.м на 6 этаже здания	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	697	-	(697)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	4 352	4 075
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бейтуллаев Азиз
Энверович**
(расшифровка подписи)

27 февраля 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	5 200	-	5 200	34 369	(35 386)	-	-	X		4 183	-	4 183
	5420	за 2023г.	6 251	-	6 251	44 080	(45 131)	-	-	X		5 200	-	5 200
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	5 200	-	5 200	1 183	(2 200)	-	-	-		4 183	-	4 183
	5421	за 2023г.	6 251	-	6 251	2 379	(3 430)	-	-	-		5 200	-	5 200
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	3 575	(3 575)	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	14 592	(14 592)	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	29 611	(29 611)	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	27 109	(27 109)	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бейтуллаев Азиз
Энверович**
(расшифровка подписи)

27 февраля 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	3 639	-	7 322	-	(3 089)	(29)	(39)	-	-	-	7 843	(39)
	5530	за 2023г.	24 480	-	3 028	-	(23 802)	(67)	-	-	-	-	3 639	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	3 290	-	7 314	-	(2 982)	-	(39)	-	-	-	7 622	(39)
	5531	за 2023г.	23 167	-	2 961	-	(22 838)	-	-	-	-	-	3 290	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	345	-	7	-	(107)	(29)	-	-	-	-	216	-
	5532	за 2023г.	1 155	-	66	-	(809)	(67)	-	-	-	-	345	-
Прочая	5513	за 2024г.	4	-	1	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	5533	за 2023г.	158	-	1	-	(155)	-	-	-	-	-	4	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	3 639	-	7 322	-	(3 089)	(29)	(39)	X	-	-	7 843	(39)
	5520	за 2023г.	24 480	-	3 028	-	(23 802)	(67)	-	X	-	-	3 639	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	635	-	-	(635)	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	635	-	-	-	-	-	-	635
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	635	-	-	(635)	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	635	-	-	-	-	-	-	635
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	25 020	16 366	377	(11 631)	(6 600)	-	-	-	23 532
	5580	за 2023г.	33 973	20 493	-	(29 446)	-	-	-	-	25 020
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	847	-	-	(841)	-	-	-	-	6
	5581	за 2023г.	1 001	145	-	(299)	-	-	-	-	847
авансы полученные	5562	за 2024г.	3 848	-	-	(3 848)	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	17 087	500	-	(13 739)	-	-	-	-	3 848
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 398	988	-	(704)	-	-	-	-	1 682
	5583	за 2023г.	4 841	517	-	(3 960)	-	-	-	-	1 398
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	14 381	15 320	-	(3 072)	(6 600)	-	-	-	20 029
	5585	за 2023г.	8 916	16 426	-	(10 961)	-	-	-	-	14 381
прочая	5566	за 2024г.	4 546	58	377	(3 166)	-	-	-	-	1 815
	5586	за 2023г.	2 128	2 905	-	(487)	-	-	-	-	4 546
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	25 655	16 366	377	(12 266)	(6 600)	X	-	-	23 532
	5570	за 2023г.	33 973	21 128	-	(29 446)	-	X	-	-	25 655

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бейтуллаев Азиз
Энверович**

(расшифровка подписи)

27 февраля 2025 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 863	2 223
Расходы на оплату труда	5620	10 888	16 163
Отчисления на социальные нужды	5630	1 876	2 847
Амортизация	5640	23 056	15 285
Прочие затраты	5650	3 932	4 211
Итого по элементам	5660	41 615	40 729
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	41 615	40 729

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

Бейтуллаев Азиз
Энверович

(подпись)

(расшифровка подписи)

27 февраля 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 962	723	(1 290)	(40)	4 355
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	4 962	723	(1 290)	(40)	4 355

Руководитель _____
(подпись)

**Бейтуллаев Азиз
Энверович**

(расшифровка подписи)

27 февраля 2025 г.