

**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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

1.5. 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.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	10	-	-	10
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	5	-	-	5
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
УПЛОТНИТЕЛЬНЫЙ МОДУЛЬ ДИНАМИЧЕСКОГО НАСОСА С ДИАФРАГМОЙ	5182	за 2024г.	-	5	-	-	5
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Маркович Екатерина
Дмитриевна**

(расшифровка подписи)

27 марта 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.	1 841	3 191	-	(5 032)	-
	5250	за 2023г.	-	3 633	1 792	-	1 841
в том числе:							
Робот RX-25/1700 (AR1825H)	5241	за 2024г.	1 841	40	-	1 881	-
	5251	за 2023г.	-	3 633	1 792	-	1 841
Нежилое помещение по адресу ш. Космонавтов, 433	5242	за 2024г.	-	3 000	-	3 000	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
ПКIRU City 101 в составе INTEL Core i9 13900KF/ASUS PRIME B760M-A WIFI/2x32gb/GT710 2gb/250gb/1tb/75	5243	за 2024г.	-	151	-	151	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Маркович Екатерина
Дмитриевна**

(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	5 000	-	-	5 000	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	5 000	-	-	-	-	5 000	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	5 000	-	-	5 000	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	5 000	-	-	-	-	5 000	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	5 000	-	-	5 000	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	5 000	-	-	-	-	5 000	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Маркович Екатерина
Дмитриевна**
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

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)

**Маркович Екатерина
Дмитриевна**

(расшифровка подписи)

27 марта 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.	11 814	-	12 304	-	(11 620)	-	-	-	-	-	1	12 498	-
	5530	за 2023г.	-	-	11 814	-	-	-	-	-	-	-	-	11 814	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	9 338	-	11 214	-	(9 318)	-	-	-	-	-	-	11 234	-
	5531	за 2023г.	-	-	9 338	-	-	-	-	-	-	-	-	9 338	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	2 194	-	86	-	(2 191)	-	-	-	-	-	-	89	-
	5532	за 2023г.	-	-	2 194	-	-	-	-	-	-	-	-	2 194	-
Прочая	5513	за 2024г.	283	-	1 003	-	(111)	-	-	-	-	-	1	1 175	-
	5533	за 2023г.	-	-	283	-	-	-	-	-	-	-	-	283	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	11 814	-	12 304	-	(11 620)	-	-	X	-	-	1	12 498	-
	5520	за 2023г.	-	-	11 814	-	-	-	-	X	-	-	-	11 814	-

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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	3 000	-	(3 000)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	1 800	-	-	-	-	-	-	1 800
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	19 795	10 899	-	(19 796)	-	-	-	1	10 899
	5580	за 2023г.	-	19 795	-	-	-	-	-	-	19 795
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	5 170	8 899	-	(5 170)	-	-	-	-	8 899
	5581	за 2023г.	-	5 170	-	-	-	-	-	-	5 170
авансы полученные	5562	за 2024г.	14 410	2 000	-	(14 410)	-	-	-	-	2 000
	5582	за 2023г.	-	14 410	-	-	-	-	-	-	14 410
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	136	-	-	(136)	-	-	-	1	-
	5583	за 2023г.	-	136	-	-	-	-	-	-	136
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	80	-	-	(80)	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	80	-	-	-	-	-	-	80
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	19 795	10 899	-	(19 796)	-	X	-	1	10 899
	5570	за 2023г.	-	19 795	-	-	-	X	-	-	19 795

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)

**Маркович Екатерина
Дмитриевна**

(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	44 616	231
Расходы на оплату труда	5620	7 729	1 555
Отчисления на социальные нужды	5630	1 364	390
Амортизация	5640	1 504	6
Прочие затраты	5650	12 303	1 043
Итого по элементам	5660	67 516	3 225
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(524)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	66 992	3 225

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

Руководитель _____
(подпись)

**Маркович Екатерина
Дмитриевна**

(расшифровка подписи)

27 марта 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	-	546	(307)	-	239

Руководитель _____
(подпись)

**Маркович Екатерина
Дмитриевна**
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Маркович Екатерина
Дмитриевна**
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Маркович Екатерина
Дмитриевна**
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью НПО «РОБОТЕХ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью НПО «Роботех».

Юридический адрес: 614513, Пермский край, м.о. Пермский, тер. Шоссе Космонавтов, Здание 433, Корпус 1

Почтовый адрес: 614513, Пермский край, м.о. Пермский, тер. Шоссе Космонавтов, Здание 433, Корпус 1

Общество зарегистрировано 29.06.2023 г. Межрайонная ИФНС России № 19 по Пермскому краю

Форма собственности – частная.

ИНН: 5948069281

ОГРН: 1235900012347

КПП: 594801001

Начало хозяйственной деятельности предприятия – 06.11.2019 г.

Основной вид деятельности по ОКВЭД – 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 4 человека.

Структура органов управления Обществом в соответствии с Уставом:

- Общее Собрание участников Общества

- Коллегиальный орган управления – Совет директоров (5 Членов Совета Директоров)

-Единоличный исполнительный орган Общества является генеральный директор Маркович Екатерина Дмитриевна.

Аудитор Общества -ООО «Р-Консалтинг» (ОГРН 1115904015853)

Юридический адрес:

614045, РФ, Пермский край, г. Пермь, ул. Монастырская, д.12а, офис 100.

Адрес электронной почты: info@rc-prm.ru

Иных коллегиальных органов управления и контроля Общество не создает.

ООО НПО «Роботех» является:

- Резидентом инновационного центра «Сколково».

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 4/99.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет 10 000,00 рублей,

2. Информация о связанных сторонах и выплатах управленческому персоналу.

2.1. Связанными сторонами организации являются:

СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ

№ п/п	Полное фирменное наименование или	Основной государственный	Основание (основания), в	Дата наступления	Доля участия аффилированного
-------	-----------------------------------	--------------------------	--------------------------	------------------	------------------------------

	Ф.И.О. аффилированного лица	регистрационный номер юридического лица / паспортные данные физического лица	силу которого лицо признается аффилированным	основания (оснований)	лица в уставном капитале общества, доли (%)
1	Общество с ограниченной ответственностью «РОБОТЕХ»	ОГРН 1195958036482	Участник Общества	01.10.2024 г.	80%
2	Пошвин Евгений Вячеславович	18.09.1971 г.р. Паспорт гражданина Российской Федерации серия 57 16 №513637, выдан 21.10.2016 года Отделом УФМС России по Пермскому краю в Мотовилихинском районе гор. Перми	Участник Общества, конечный бенефициар	02.11.2024 г.	10%
			Член Совета Директоров ООО «РОБОТЕХ»	05.11.2024 г.	
3	Худяков Денис Алексеевич	03.04.1984 г.р. Паспорт гражданина Российской Федерации серия 57 04 №419040, выдан 16.04.2004 года Управлением Внутренних дел Свердловского района гор. Перми	Участник Общества	30.07.2024 г.	10%
			Член Совета Директоров ООО «РОБОТЕХ»	05.11.2024 г.	
4	Маркович Екатерина Дмитриевна	14.04.1987 г.р. Паспорт гражданина Российской Федерации серия 57 22 № 339116, выдан 16.02.2023 года ГУ МВД России по Пермскому краю	Е.и.о. – генеральный директор ООО «НПО «РОБОТЕХ» (Решение е.у. от 23.06.2023г.)	23.06.2023 г.	0
5	Акционерное общество «НЕЗАВИСИМЫЙ УПРАВЛЯЮЩИЙ ТОВАРИЩ»	ОГРН 1237700474703	Участник ООО «РОБОТЕХ»	05.11.2024 г. (внесено в ЕГРЮЛ 06.12.2024г.)	0
6	Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ВОСХОД»	ОГРН 1217700508563	Участник ООО «РОБОТЕХ»	05.11.2024 г. (внесено в ЕГРЮЛ 06.12.2024г.)	0
7	Гольдт Илья Валерьевич	28.04.1978 г.р. Паспорт гражданина Российской Федерации серия 45 23 №626180, выдан 29.07.2023 года ГУ МВД России по г. Москве	Член Совета Директоров ООО «РОБОТЕХ»	05.11.2024 г.	0
8	Гибало Константин Васильевич	10.03.1981 г.р. Паспорт гражданина Российской Федерации серия 27 00 №244977, выдан 16.07.2001 года ОВД Черняховского района Калининградской области	Член Совета Директоров ООО «РОБОТЕХ»	05.11.2024 г.	0

9	Пошвина Мария Викторовна	08.07.1978 г.р. Паспорт гражданина Российской Федерации серия 57 23 №406127, выдан 25.07.2023 года ГУ МВД России по Пермскому краю	Член Совета Директоров ООО «РОБОТЕХ»	05.11.2024 г.	0
---	--------------------------	---	--------------------------------------	---------------	---

Маркович Екатерина Дмитриевна – единоличный исполнительный орган-генеральный директор, которому производятся выплаты по контракту: выплаты за 2023 год составили 1 118 тыс.руб. страховые взносы с ФОТ составили за 2023 г, выплаты за 2024 год составили 249 тыс.руб., страховые взносы с ФОТ составили за 2024 г. 427 тыс.руб.

ООО «Роботех» ИНН 5948069281 – доля владения в УК 80%. В 2023 году ООО НПО «Роботех» реализовал продукцию в ООО «Роботех» на сумму 18 374 тыс.руб., В 2024 г. ООО НПО «Роботех» приобрел продукцию в ООО «Роботех» на сумму 31 880,10 тыс.руб., также оказано услуг ООО «Роботех» по сдаче в субаренду помещений (офисные) общей площадью 681,7 кв.м. в 2023 г. на сумму 20 тыс.руб, в 2024 г на общую сумму 48,0 тыс.р. ИП Пошвина Мария Викторовна ИНН 590709136122, услуги за 2023 год не оказывались, за 2024 г. оказано агентских услуг Обществу на сумму 5 000 тыс.руб.

Взаимоотношения со связанными сторонами не выходят за рамки обычаев делового сотрудничества и не создают рисков нарушения действующего законодательства.

2.2. Управленческий персонал состоит из:

- Генеральный директор
- Заместитель директора

Выплаты управленческому персоналу:

за 2023 г. составили 1 348 тыс.руб. выплаты состоят из заработной платы, на основании трудовых договоров (контрактов) и страховых взносов с ФОТ 298 тыс.руб.

за 2024 г. составили 2 655 тыс.руб. выплаты состоят из заработной платы, на основании трудовых договоров (контрактов) и страховых взносов с ФОТ 441 тыс.руб.

Были начислены и выплачены дивиденды в течении 2024 г. 574.713 тыс.руб

Какие-либо другие выплаты не производились.

3. Основные элементы учётной политики.

Приказом №1/23 от 29.12.2023 года утверждено положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета, действующее с 2024 г.

Бухгалтерский учёт ведется бухгалтерской службой с применением программы 1С ERP.

Выручка признается в учете в момент отгрузки товаров (работ, услуг) и предоставлению покупателям отгрузочных документов.

Согласно п.2. учетной политики, объект ОС оценивается по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств и нематериальных активов не производится (основание: пункты 12-13 ФСБУ 6/2020).

Согласно п.2.1. учетной политики, объект принимается к учёту в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем

- стоимость объекта превышает 100 000 руб.

Основание: пункт 4 ФСБУ 6/2020

Согласно п.2.2. учетной политики, срок полезного использования объекта основных средств (либо групп объектов основных средств) определяются исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта (основание: пункт 9 ФСБУ 6/2020).

Согласно п.2.6. учетной политики, амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте (основание: п.п. 33,35 ФСБУ 6/2020).

Проверка на обесценение проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении событий, приводящих к существенному обесценению основных средств.

Согласно п.2.1.1. учетной политики, предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 100 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию, затраты на их приобретение признаются расходами периода, в котором они понесены (основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020).

Согласно п.6.1.5. учетной политики, единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса (основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019).

Согласно п. 6.1.1. учетной политики, приобретаемые материальные запасы отражаются в учёте по учётным ценам без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Согласно п. 6 учетной политики, в качестве учётных цен на материалы применяются договорные цены (основание: пункт 9 ФСБУ 5/2019).

Согласно п. 6 учетной политики, при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по себестоимости первых по времени закупок – ФИФО.

К прямым затратам по договору относятся:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, непосредственно используемых при производстве продукции;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых при производстве продукции;
- расходы на эксплуатацию ОС, непосредственно используемых при производстве продукции, в том числе расходы на ГСМ, электричество;
- затраты на аренду ОС, используемых при производстве продукции;
- затраты на электроэнергию, тепло, воду;
- другие затраты, которые можно непосредственно отнести к конкретной продукции.

Прямые затраты по договору в полной сумме относятся в дебет счета 20 «Основное производство» по мере их осуществления.

Косвенные расходы: На конец отчетного периода производится распределение общепроизводственных расходов пропорционально прямым статьям затрат.

Резерв на предстоящую оплату отпусков начисляется исходя из остатка неиспользованных дней отпуска и средней зарплаты каждого работника. Информация раскрыта в пояснении №7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Информация об арендованных основных средствах.

4.1. В своей деятельности Общество использует следующее арендованное имущество:

-Аренда офисного помещения: 318 кв.м. кадастровый номер 59:32:1810001:476 Договор аренды №АП-26/2023 от 01.08.2023г. Стоимость аренды за 2023 г. 500 тыс руб., за 2024 г. 1 200 тыс.руб.

Стоимость арендованного имущества определена договорами аренды.

5. Раскрытие основных показателей баланса и отчета о финансовых результатах.

5.1. Информация по наличию и движению НМА раскрыта в пояснении №1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.2. Информация по наличию и движению ОС раскрыта в пояснении №2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв на гарантийный ремонт основных средств не создается в связи с производственной возможностью выполнять его частично собственными силами. Переоценка объектов основных средств не производилась. Проверка ОС на обесценение не выявила снижения их балансовой стоимости.

5.3. Доходные вложения в материальные ценности с учетом амортизации на 31.12.2024 раскрыты в пояснении №2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.4. Информация по финансовым вложениям:

Долгосрочные финансовые вложения за 2024 год.

Основания для создания резерва для обесценения финансовых вложений не имеется.

5.5. Информация о наличии и движении запасов раскрыта в пояснении №3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.10.2024 проведена инвентаризация материально-производственных запасов, находящихся на складах организации. Материально-производственных запасов, морально устаревших, полностью или частично потерявших свои первоначальные качества выявлено не было.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2024 году в Обществе не создавался, так как запасы не имеют признаков обесценения

5.6. Информация по дебиторской задолженности на начало года 2024, обороты за период (поступило/выбыло), информация о сумме задолженности на 31.12.2024 раскрыта в пояснении №4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

5.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

В Отчет о движении денежных средств включены денежные средства, находящиеся в на расчетных счетах Общества.

5.7.1. Движения и остатки в рублях.

На 01.01.2024г. остаток на расчетных счетах в рублях составил 2 793 тыс. руб., поступило за 2024 год денежных средств и денежных эквивалентов в сумме 124 473 тыс. руб., выбыло в сумме 121 309 тыс. руб.,

на 31.12.2024г остаток на расчетных счетах в рублях составил 5 957 тыс. руб.

5.7.2. Движения и остатки на валютных счетах в рублевом эквиваленте за 2024 г. отсутствуют.

5.8. Прочие оборотные активы

на 01.01.2024г. остаток отсутствует, поступило за отчетный период 3 тыс. руб.

на 31.12.2024г. остаток в сумме 3 тыс. руб.

В состав прочих оборотных активов включаются только расходы будущих периодов.

5.9. Информация по кредитам, займам.

На 01.01.2024 г. Остаток долгосрочных кредитных средств отсутствует.

На 31.12.2024 г. Остаток долгосрочных кредитных средств отсутствует.

5.10. Информация по кредиторской задолженности на начало года 2024, обороты за период (поступило/выбыло), информация о сумме задолженности на 31.12.2024 раскрыта в пояснении №5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В составе оценочных обязательств на балансе Общества отражается оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков.

На 01.01.2024г. остаток по оценочным обязательствам отсутствовал.

По состоянию на 31.12.2024г. резерв составил 239 тыс. руб.

Резерв на предстоящую оплату отпусков начисляется исходя из остатка неиспользованных дней отпуска и средней зарплаты каждого работника.

Условных обязательств и условных активов, подлежащих отражению в отчетности за 2024 год, не выявлено;

Общество предпринимает шаги по регулированию системы управления рисками, направленной на обеспечение разумной гарантии защиты от возникновения возможных убытков.

Ответственность за формирование и функционирование системы управления рисками несет генеральный директор Общества.

Генеральный директор обеспечивает постоянный контроль за функционированием системы управления рисками. Информация об основных факторах рисков, которые могут повлиять на работу Общества, его финансовое положение и операционную деятельность, а также о мерах по ним снижению - отсутствует.

5.12. Выручка (доходы) от реализации за 2024г. составила (без НДС) 69 953 тыс. руб., из них:

Доходы от реализации готовой продукции (Промышленные 3D-принтеры, Колеса рабочие промышленные.) в 2024 г. составили 69 905 тыс.руб.,

Доходы от реализации работ, услуг (субаренда) в 2024 г. составили 48 тыс.руб.,

5.13. Себестоимость продаж за 2024 г. составила 38 866 тыс. руб., в том числе:

Себестоимость готовой продукции- 38 866.руб.,

5.14. Управленческие расходы за 2024 г. отражены по строке 2220 ОФР в сумме 18 319 тыс. руб.

В состав управленческих расходов включены:

Амортизация 1 504 тыс.руб.

Командировочные расходы 53 тыс.руб

Информационные, юридические, нотариальные расходы 6 635 тыс.руб.

Клининговые услуги 68 тыс.руб.

Представительские расходы 37 тыс.руб.

Расходы на малоценное оборудование 506 тыс.руб.

Постоянные расходы прочие 107 тыс.руб.

Рекламные расходы 115 тыс.руб.

Оплата труда 9 294 тыс.руб.

5.15. Проценты к получению и уплате.

5.15.1. В составе процентов к получению на 31.12.2024г. в общей сумме 777 тыс. руб. отражены начисленные проценты за размещение свободных денежных средств на депозитных счетах.

5.16. Прочие расходы отражены по строке 2350 ОФР в сумме 4 681 тыс. руб.

В состав прочих расходов включены:

Расходы на услуги банков 62 тыс. руб.

Прочие внереализационные расходы 4 619 тыс. руб.

5.17. Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет:

на 01.01.2024 г. 10 тыс.руб.

на 31.12.2024 г. 10 тыс. руб.

Уставный капитал полностью оплачен.

5.18. Нераспределенная прибыль.

В 2024 г. получена прибыль в размере 8 864 тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли на 31.12.2024 г. Составляет 10 301 тыс.руб.

6. События после отчетной даты.

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год (ПБУ 7/98 «События после отчетной даты») отсутствуют.

7. Оценка непрерывности и финансовых рисков.

Руководство намерено осуществлять деятельность Организации непрерывно.

В 2024 году прекращения каких-либо видов деятельности не было;

Анализируя основные финансовые показатели за 2024 год, руководство делает вывод, что ООО НПО «Роботех» имеет устойчивое финансовое положение.

События, связанные с неблагоприятной геополитической обстановкой, увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Руководство Общества отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий на деятельность Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности.

Общество подтверждает, что указанные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2024 год.

Общество принимает все меры по поддержанию непрерывности своей деятельности. На сегодняшний день ощутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует.

Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем (в течении как минимум 12 месяцев после отчетной даты) и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

Руководству не известны какие-либо события или условия, которые могли бы вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Существенных финансовых вложений в ближайшее время не планируется.

8. Прочая информация.

Договоры о совместной деятельности у Общества отсутствуют.

9. Условия ведения хозяйственной деятельности.

Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений.

В настоящий момент руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации.

Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества, следит за развитием ситуации. Оценить последующее влияние названных событий на экономику Российской Федерации в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным.

10. Процедуры правового характера.

На дату составления бухгалтерской отчетности к ООО НПО «РОБОТЕХ» претензий и исков нет.

На дату составления бухгалтерской отчетности ООО НПО «РОБОТЕХ» является Иском по делу № А50-3504/2025 с суммой искового требования к Ответчику с ограниченной ответственностью «Интегратор цифровых решений» (ИНН 7810749087) в размере 6 410 904 (Шесть миллионов четыреста десять тысяч девятьсот четыре) рубля.

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности. Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества.

Рыночные риски

Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, тарифы (цены) на оказываемые услуги (товары) и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

1) Валютный риск

В связи с наличием в Обществе доходов, расходов, активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, влияние изменений курсов валют на деятельность Общества не существенно.

2) Процентный риск

Колебания рыночных процентных ставок не оказывают существенного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества.

Кредитные риски

Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки

облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены. Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, производным финансовым инструментам и депозитам в банках и финансовых учреждениях, а также по открытой кредитной позиции в отношении оптовых и розничных клиентов, включая непогашенную дебиторскую задолженность и договорные обязательства.

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы.

Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей.

Генеральный директор

«27» марта 2024



Маркович Е.Д.