

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2025 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 г. ОГРН 1127746010974
- 1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 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 31.12.2025 составляет 18 тыс. 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 нормами Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 и федеральных стандартов: Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета.

Отчетный период - Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение ООО «РОБОСИВИ» и результаты его деятельности за период с 1 января 2025 по 31 декабря 2025 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.

Отчетность формируется автоматически, пустые строки оставлены с прочерками. Нумерация табличных пояснений при удалении пустых таблиц сохранена.

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:

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. применяется федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

С 1 апреля 2025 г. применяется федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Изменения в учетной политике в связи с применением данных стандартов не оказали влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Иные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета в отчетном периоде не вносились.

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

– Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый ООО «РОБОСИВИ»: 72.1 «Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук».

4.2. При формировании бухгалтерской отчетности существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 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:

Пояснения 3. Нематериальные активы

Пояснения 4. Основные средства

Пояснения 6. Запасы

Пояснения 7. Дебиторская задолженность

Пояснения 8. Обязательства

В 2025 году Общество проанализировало и пересмотрело элементы амортизации основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость) с учетом соответствия условиям использования данных объектов.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. и 31 декабря 2024 г. руководством Общества не были выявлены индикаторы обесценения внеоборотных активов

5.2. Пояснения к существенным показателям отчета о финансовых результатах.

Расшифровка к строкам 2120 "Себестоимость продаж" и 2220 "Управленческие расходы" приведена в табличной части пояснений, а именно:

Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка по статье "Прочие затраты".

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Аренда помещения	-	2480
Бухгалтерские услуги	561	708
Командировочные расходы	6	183
Прочие расходы	32	289
Содержание служебного автотранспорта	-	94
Страхование имущества	24	32
Транспортный налог	1	1
Услуги паркинга	-	55
Услуги связи	93	90
ИТОГО	717	3932

5.2.2. Расшифровка к строке 2340 "Прочие доходы".

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	366
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	40	-
Прибыль прошлых лет	336	371
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	-	1251
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	12317	6600
Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	-	82
Прочие внереализационные доходы	-	94
ИТОГО	12693	8764

5.2.3. Расшифровка к строке 2350 "Прочие расходы".

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	4	337
Расходы в виде образованных оценочных резервов	-	40
Расходы на услуги банков	36	35
Штрафы, пени, неустойки к уплате	302	377
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	1	566
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	-	29
Прочие внереализационные расходы	1009	142
Прочие косвенные расходы	20	12
Ликвидация внеоборотных активов	244	-
ИТОГО	1616	1538

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2025 год составила **0** руб.

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

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	-6 823 311,03
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	1 510 672,70
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	2 040 202,47
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	1 083 918,03
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	

Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	164 781,84
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	-529 529,77
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	919 136,19
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	1 448 665,96
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Доход по налогу за отчетный период	1 448 665,96
	(3) + (4)	
6	Условный доход по налогу	1 705 827,76
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	-257 161,80
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	-5 374 645,07
	(А) + (5)	

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

6. Операций со связанными сторонами.

6.1. По состоянию на 31.12.2025 долг Общества перед ООО «РТС» по договору займа № 09/01/24 от 09.01.2024 составляет 7462 тыс. руб. Начисление процентов договором не предусмотрено.

6.2. В 2025 году Общество реализовало ООО «РТС» материалы на сумму 93 тыс. руб., в том числе НДС 20% - 16 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 задолженность за реализованные материалы отсутствует.

6.3. В 2025 году Общество приобрело у ООО «РТС» материалы на сумму 151 тыс. руб., в том числе НДС 20% - 25 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 задолженность за приобретенные материалы отсутствует.

6.4. В 2025 году Обществом начислено основному управленческому персоналу (генеральный директор) краткосрочных вознаграждений (заработная плата) на сумму 2347 тыс. руб.

7. События после отчетной даты, условные активы и обязательства.

Событий после отчетной даты, условных активов и обязательств не имеется.

8. Информация по операционным сегментам

Информация по сегментам не формируется.

9. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемая деятельность отсутствует.

10. Учет договоров совместной деятельности.

Совместная деятельность отсутствует.

11. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В 2025 году Общество не выявило существенных ошибок, относящихся к отчетному и предшествующим отчетному периодам.

12. Учет государственной помощи

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

13. Учет договоров строительного подряда

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

14. Изменение оценочных значений

Изменений оценочных значений в отчетном периоде не было.

Генеральный директор
«17» марта 2026 г.

_____ **Бейтуллаев Азиз Энверович**

Приложение 1
Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2025 г.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025, по ставке 25%				На 01.01.2026, по ставке 25%						Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 25%			Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 25%		
	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
Нематериальные активы	73 536,65	7 802 714,15	18 384,16	1 950 678,54							-73 536,65		18 384,16	-7 802 714,15		1 950 678,54
04_05	73 536,65	7 802 714,15	18 384,16	1 950 678,54							-73 536,65		18 384,16	-7 802 714,15		1 950 678,54
Безинфраструктурная навигация		7 802 714,07		1 950 678,52												1 950 678,52
Заявка №2015127651, Патент РФ №2606370 на изобретение "Способ сегментирования лазерных сканов"	44 891,80		11 222,95								-44 891,80		11 222,95			
Заявка №2016140359 Патент РФ № 2658092 "Сп-б и сис-ма навигации подв. об. с исполъз. 3-мисных"	11 743,98		2 935,99								-11 743,98		2 935,99			
Заявка №2016145126 Патент РФ №2656711 "Сп-б и сис-ма обнаруж и сопровожд. движ-ся объектов"	16 900,76		4 225,19								-16 900,76		4 225,19			
Межд. заявка на основе заявки №2020140083 "Способ планирования движения робота и мобильный робот"		0,08		0,02										-0,08		0,02
Программное обеспечение для управления роботизированной техникой X-MOTION	0,11		0,03								-0,11		0,03			
Основные средства		358 095,71		89 523,93	898 724,83	239 597,48		659 127,35		164 781,84				301 031,64	76 076,31	818,40
01, 02.01, 02.03, 02.11, 02.05, 02.04		358 095,71		89 523,93	898 724,83	239 597,48		659 127,35		164 781,84				301 031,64	76 076,31	818,40
1056429 S30B-3011DA Лазерные сканеры безопасности			0,18	0,04	41 092,14	41 091,90		0,24		0,06				0,06		0,02
1060821 NAV340-3232 Датчики 2D-LIDAR			0,19	0,05	50 281,32	50 281,07		0,25		0,06				0,06		0,01
1060821 NAV340-3232 Датчики 2D-LIDAR №2			0,19	0,05	50 281,32	50 281,07		0,25		0,06				0,06		0,01
S30B-3011 GB Лазерные сканеры безопасности-1			0,20	0,05	48 971,98	48 971,72		0,26		0,06				0,06		0,01
S30B-3011 GB Лазерные сканеры безопасности-2			0,20	0,05	48 971,98	48 971,72		0,26		0,07				0,06		0,02
Автомобиль LADA LARGUS		339 283,28		84 820,82	336 009,67		336 009,67			84 002,42				-3 273,61		818,40
Электрический штабелер тип EXV-SF 141 сер.№F20324J00314		18 811,47		4 702,87	323 116,42		323 116,42			80 779,11				304 304,95	76 076,24	
Оценочные обязательства и резервы	4 355 264,45		1 088 816,11		2 755 422,60		2 755 422,60		688 855,65		-1 599 841,85	639,84	400 600,30			
96.01.1	3 749 497,72		937 374,43		2 147 096,50		2 147 096,50		536 774,13		-1 602 401,22		400 600,30			
Резерв ежегодных отпусков	3 749 497,72		937 374,43		2 147 096,50		2 147 096,50		536 774,13		-1 602 401,22		400 600,30			
96.01.2	605 766,73		151 441,68		608 326,10		608 326,10		152 081,52		2 559,37	639,84				
Резерв ежегодных отпусков	605 766,73		151 441,68		608 326,10		608 326,10		152 081,52		2 559,37	639,84				
Расходы будущих периодов	1 414,99		353,75		7 453,73		7 453,73		1 863,43		6 038,74	1 863,43	353,75			
97.21	1 414,99		353,75		7 453,73		7 453,73		1 863,43		6 038,74	1 863,43	353,75			
Основное подразделение	1 414,99		353,75		7 453,73		7 453,73		1 863,43		6 038,74	1 863,43	353,75			
Корпоративный тарифный план "Бизнес" (domain_out). На срок с 29.10.2025 по 28.10.2026							1 368,58		1 368,58		1 368,58	342,15				
Продление доменного имени в зоне RU (ROBOCV.RU) с 01.11.2025 по 31.10.2026							659,03		659,03		659,03	164,75				
Продление сертификата(ов) GlobalSign DomainSSL (robocv.ru). На срок с 17.04.2024 по 07.05.2025.	1 414,99		353,75								-1 414,99		353,75			
Услуга DNS (Тариф "Максимум") с идентификатором(si-hc-1893080). На срок с 20.03.2025 по 19.03.2026						5 426,12	5 426,12			1 356,53	5 426,12	1 356,53				
Резервы сомнительных долгов	39 679,20		9 919,80								-39 679,20		9 919,80			
63	39 679,20		9 919,80								-39 679,20		9 919,80			
РУССКИЙ ПРОДУКТ АО	39 679,20		9 919,80								-39 679,20		9 919,80			
Счет 30 от 06.11.2024	39 679,20		9 919,80								-39 679,20		9 919,80			
Убытки прошлых лет	1 572 795,52		393 198,88			1 572 795,78	1 572 795,78		393 198,95		0,26	0,07				
97.11	1 572 795,52		393 198,88			1 572 795,78	1 572 795,78		393 198,95		0,26	0,07				
Убыток за 2024 г.	1 572 795,52		393 198,88			1 572 795,52	1 572 795,52		393 198,88							
Убыток за 2025 г.						0,26	0,26		0,07		0,26	0,07				
Итого	6 042 690,81	8 160 809,86	1 510 672,70	2 040 202,47	3 654 147,43	1 819 846,99	4 335 672,11	659 127,35	1 083 918,03	164 781,84	-1 707 018,70	2 503,34	429 258,01	-7 501 682,51	76 076,31	1 951 496,94

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	58 487	(32 470)	-	(333)	89	(14 770)	-	-	-	-	-	58 154	(47 151)	
	3а 2024 г.	58 487	(9 897)	-	-	-	(22 573)	-	-	-	-	-	58 487	(32 470)	
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	34 746	(16 794)	-	-	-	(6 949)	-	-	-	-	-	34 746	(23 743)	
	3а 2024 г.	34 746	(9 844)	-	-	-	(6 950)	-	-	-	-	-	34 746	(16 794)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	34 746	(16 794)	-	-	-	(6 949)	-	-	-	-	-	34 746	(23 743)	
	3а 2024 г.	34 746	(9 844)	-	-	-	(6 950)	-	-	-	-	-	34 746	(16 794)	
Патенты на изобретения	3а 2025 г.	333	(71)	-	(333)	89	(18)	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	333	(53)	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-	333	(71)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	333	(71)	-	(333)	89	(18)	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	333	(53)	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-	333	(71)	
Другие НМА	3а 2025 г.	23 408	(15 605)	-	-	-	(7 803)	-	-	-	-	-	23 408	(23 408)	
	3а 2024 г.	23 408	-	-	-	-	(15 605)	-	-	-	-	-	23 408	(15 605)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	23 408	(15 605)	-	-	-	(7 803)	-	-	-	-	-	23 408	(23 408)	
	3а 2024 г.	23 408	-	-	-	-	(15 605)	-	-	-	-	-	23 408	(15 605)	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	58 487	(32 470)	-	(333)	89	(14 770)	-	-	-	-	-	58 154	(47 151)	
	3а 2024 г.	58 487	(9 897)	-	-	-	(22 573)	-	-	-	-	-	58 487	(32 470)	
в том числе:															
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	34 746	(16 794)	-	-	-	(6 949)	-	-	-	-	-	34 746	(23 743)	
	3а 2024 г.	34 746	(9 844)	-	-	-	(6 950)	-	-	-	-	-	34 746	(16 794)	
из них исключительные	3а 2025 г.	34 746	(16 794)	-	-	-	(6 949)	-	-	-	-	-	34 746	(23 743)	
права	3а 2024 г.	34 746	(9 844)	-	-	-	(6 950)	-	-	-	-	-	34 746	(16 794)	
Патенты на изобретения	3а 2025 г.	333	(71)	-	(333)	89	(18)	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	333	(53)	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-	333	(71)	
из них исключительные	3а 2025 г.	333	(71)	-	(333)	89	(18)	-	-	-	-	-	-	-	
права	3а 2024 г.	333	(53)	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-	333	(71)	
Другие НМА	3а 2025 г.	23 408	(15 605)	-	-	-	(7 803)	-	-	-	-	-	23 408	(23 408)	
	3а 2024 г.	23 408	-	-	-	-	(15 605)	-	-	-	-	-	23 408	(15 605)	
из них исключительные	3а 2025 г.	23 408	(15 605)	-	-	-	(7 803)	-	-	-	-	-	23 408	(23 408)	
права	3а 2024 г.	23 408	-	-	-	-	(15 605)	-	-	-	-	-	23 408	(15 605)	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	11 003	26 017	48 590
в том числе:			
Программы ЭВМ	11 003	17 952	24 902
из них созданные организацией	11 003	17 952	24 902
Патенты на изобретения	-	262	280
из них созданные организацией	-	262	280
Другие НМА	-	7 803	23 408
из них созданные организацией	-	7 803	23 408
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	2 506	(1 687)	-	-	-	(256)	-	-	-	336	-	-	2 506	(1 607)
	3а 2024 г.	2 506	(1 748)	-	-	-	(310)	-	-	-	371	-	-	2 506	(1 687)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 836	(1 356)	-	-	-	(225)	-	-	-	308	-	-	1 836	(1 273)
	3а 2024 г.	1 836	(1 080)	-	-	-	(276)	-	-	-	-	-	-	1 836	(1 356)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	670	(331)	-	-	-	(31)	-	-	-	28	-	-	670	(334)
	3а 2024 г.	670	(668)	-	-	-	(34)	-	-	-	371	-	-	670	(331)
Инвестиционная недвижимость всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	697	(136)	-	(697)	310	(174)	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	697	(136)	-	(697)	310	(174)	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	899	819	1 319
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	563	480	756
Транспортные средства	336	339	2
Здания	-	-	561
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	4 183	-	15 801	(17 113)	-	-	X	X	2 871	-
	3а 2024 г.	5 200	-	34 369	(35 386)	-	-	X	X	4 183	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	4 183	-	134	(1 446)	-	-	-	-	2 871	-
	3а 2024 г.	5 200	-	1 183	(2 200)	-	-	-	-	4 183	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 575	(3 575)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	15 667	(15 667)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	29 611	(29 611)	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	7 843	(39)	305	-	(7 843)	-	161	-	(122)	305	-
	За 2024 г.	3 639	-	7 322	-	(3 089)	(29)	-	-	(39)	7 843	(39)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	216	-	5	-	(216)	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	345	-	7	-	(107)	(29)	-	-	-	216	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 622	(39)	297	-	(7 622)	-	161	-	(122)	297	-
	За 2024 г.	3 290	-	7 314	-	(2 982)	-	-	-	(39)	7 622	(39)
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	5	-	3	-	(5)	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	4	-	1	-	-	-	-	-	-	5	-
Итого	За 2025 г.	7 843	(39)	305	-	(7 843)	-	161	X	(122)	305	-
	За 2024 г.	3 639	-	7 322	-	(3 089)	(29)	-	X	(39)	7 843	(39)

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	635	-	-	(635)	-	-	-
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	635	-	-	(635)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	23 532	12	-	(3 695)	(12 317)	-	7 532
	3а 2024 г.	25 020	16 366	377	(11 631)	(6 600)	-	23 532
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	6	12	-	(6)	-	-	12
	3а 2024 г.	847	-	-	(841)	-	-	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 848	-	-	(3 848)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	377	(377)	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	20 029	-	-	(250)	(12 317)	-	7 462
	3а 2024 г.	14 381	15 320	-	(3 072)	(6 600)	-	20 029
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	272	-	-	(272)	-	-	-
	3а 2024 г.	663	-	-	(391)	-	-	272
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1 230	-	-	(1 172)	-	-	58
	3а 2024 г.	242	988	-	-	-	-	1 230
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	180	-	-	(180)	-	-	-
	3а 2024 г.	493	-	-	(313)	-	-	180
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1 815	-	-	(1 815)	-	-	-
	3а 2024 г.	4 433	58	-	(2 676)	-	-	1 815
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	113	-	-	(113)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	23 532	12	-	(3 695)	(12 317)	X	7 532
	3а 2024 г.	25 655	16 366	377	(12 266)	(6 600)	X	23 532

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	4 355	756	(2 356)	-	2 755
	3а 2024 г.	4 962	723	(1 290)	(40)	4 355
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	4 355	756	(2 356)	-	2 755
	3а 2024 г.	4 962	723	(1 290)	(40)	4 355

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	78	1 863
Затраты на оплату труда	2 516	10 888
Отчисления на социальные нужды	1 246	1 876
Амортизация	15 025	23 056
Прочие затраты	717	3 932
Итого по элементам	19 582	41 615
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	19 582	41 615