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

Организация:	Общество с ограниченной ответственностью "РОБОВОЙС"	по ОКПО	39692652
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	9715347247
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ	12300
Форма собственности	Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, д. 10, стр. 4, помещ. 1П

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [ ] ДА [x] НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [x] ДА [ ] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание участников Общества

1.Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности ООО " РОБОВОЙС " является:

ОКВЭД 62.01- разработка компьютерного программного обеспечения

Общество осуществляет деятельность в области информационных технологий: разрабатывает и реализует разрабатываемый им программный продукт RoboVoice - платформа проектирования и запуска роботизированных омниканальных, мультиязычных коммуникаций с использованием технологии искусственного интеллекта, оказывает услуги по настройке и сопровождению указанного программного продукта.
Данный продукт RoboVoice включен в реестр российского программного обеспечения: реестровая запись №9214 от 20.02.2021 года.

Общество имеет статус участника проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково», от 11.06.2020 №1123218.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 28 человек, по состоянию на 31 декабря 2024 года - 30 человек.
Уставный капитал 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.1. Информация о связанных сторонах

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Робовойс»

Перечень субъектов, способных контролировать

или оказывать влияние на деятельность ООО «Робовойс»

Таблица 1

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. – место нахождения , для Ф.Л. – гражданство, должность в организации	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным
1	Петелина Анастасия Дмитриевна	РФ, генеральный директор	Лицо, исполняющее обязанности единоличного исполнительного органа
2	Общество с ограниченной ответственностью «СЛ Софт»	115114, г. Москва, муниципальный округ Замоскворечье, вн.тер.г., ул. Летниковская, д. 10, стр. 4, помещ. 1П	Участник Общества, владеет 72,5% доли в УК (пп.1 п.1 ст. 9 ФЗ от 26.07.2006 г. № 135-ФЗ)
3	Павлов Александр Валерьевич	РФ, участник	Участник Общества, владеет 22,5% доли в УК (пп.1 п.1 ст. 9 ФЗ от 26.07.2006 г. № 135-ФЗ)

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным
1	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПОЛИМАТИКА БИЗНЕС РЕШЕНИЯ"	115114, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДАНИЛОВСКИЙ, НАБ ДЕРБЕНЕВСКАЯ, Д. 7, СТР. 22, ПОМЕЩ. 12	Петелина Анастасия Дмитриевна - Лицо, исполняющее обязанности единоличного исполнительного органа ООО «СЛ Софт» - владеет 100% доли в УК
2	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СОЙКА"	115114, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЗАМОСКВОРЕЧЬЕ, УЛ ЛЕТНИКОВСКАЯ, Д. 10, СТР. 4, ПОМЕЩ. 1П	Петелина Анастасия Дмитриевна - Лицо, исполняющее обязанности единоличного исполнительного органа ООО «СЛ Софт» - владеет 70% доли в УК Павлов Александр Валерьевич – владеет 15% доли в УК
3	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПОЛИМАТИКА РУС"	115114, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДАНИЛОВСКИЙ, НАБ. ДЕРБЕНЕВСКАЯ, Д. 7, СТР. 22, ПОМЕЩ. 12	ООО «СЛ Софт» - владеет 51% доли в УК
4	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРЕФЕРЕНТУМ"	115114, Г. МОСКВА, МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЗАМОСКВОРЕЧЬЕ, ВН.ТЕР.Г., УЛ. ЛЕТНИКОВСКАЯ, Д. 10, СТР. 4, ПОМЕЩ. 1П.	ООО «СЛ Софт» - владеет 65% доли в УК

5	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РОБИН"	115114, Г. МОСКВА, МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЗАМОСКВОРЕЧЬЕ, ВН.ТЕР.Г., УЛ. ЛЕТНИКОВСКАЯ, Д. 10, СТР. 4, ПОМЕЩ. 1П.	ООО «СЛ Софт» - владеет 79,2% доли в УК
6	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РЕЛЯЦИОННОЕ ПРОГРАММИРОВАНИЕ"	124460, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МАТУШКИНО, Г. ЗЕЛЕНОГРАД, УЛ. КОНСТРУКТОРА ГУСЬКОВА, Д. 8, СТР. 11, ЭТАЖ 1, ПОМЕЩ. VIII, КОМ. 2	ООО «СЛ Софт» - владеет 70% доли в УК
7	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «БОСС. КАДРОВЫЕ СИСТЕМЫ»	124460, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МАТУШКИНО, Г ЗЕЛЕНОГРАД, УЛ. КОНСТРУКТОРА ГУСЬКОВА, Д. 8, СТР. 11, ЭТАЖ 1, ПОМЕЩ. VII, КОМ. 2	ООО «СЛ Софт» - владеет 70% доли в УК
8	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "САЙТЕК"	123022, Г.МОСКВА, УЛ. 2-Я ЗВЕНИГОРОДСКАЯ, Д. 13, СТР. 41, ЭТ 6 ПОМ 1 КОМ 15Е	ООО «СЛ Софт» - владеет 51% доли в УК
9	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СОФТЛАЙН КОНСАЛТИНГ"	115280, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДАНИЛОВСКИЙ, УЛ МАСТЕРКОВА, Д. 4, ПОМЕЩ. 1/12	ООО «СЛ Софт» - владеет 50% доли в УК
10	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЦИТРОС"	124460, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МАТУШКИНО, Г ЗЕЛЕНОГРАД, УЛ. КОНСТРУКТОРА ГУСЬКОВА, Д. 8, СТР. 11, ЭТАЖ 1, ПОМЕЩ. IV, КОМ. 1	ООО «СЛ Софт» - владеет 80% доли в УК
11	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КАМ»	АРМЕНИЯ, ЕРЕВАН, АРАБКИР, ПРОСПЕКТ КОМИТАСА, Д. 62, КВ. 93/1	ООО «СЛ Софт» - владеет 75% доли в УК
12	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МД АУДИТ»	121205, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МОЖАЙСКИЙ, ТЕР ИННОВАЦИОННОГО ЦЕНТРА СКОЛКОВО, Б-Р БОЛЬШОЙ, Д. 42, СТР. 1, ЭТАЖ/ПОМЕЩЕНИЕ/РАБ.МЕСТО 0/150/10	ООО «КАМ» - владеет 100% доли в УК
13	ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ФАБРИКА ПО"	115230, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ НАГОРНЫЙ, Ш ВАРШАВСКОЕ, Д. 42, СТР. 2	Владеет 99,5% доли в УК ООО «СЛ СОФТ»
14	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АЙТИ АКТИВ"	117525, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЧЕРТАНОВО ЦЕНТРАЛЬНОЕ, УЛ ДНЕПРОПЕТРОВСКАЯ, Д. 3, К. 5, ПОМЕЩ. 3/1	ПАО «ФАБРИКА ПО» - владеет 100% акций
15	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИНДУСТРИАЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"	117525, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЧЕРТАНОВО ЦЕНТРАЛЬНОЕ, УЛ ДНЕПРОПЕТРОВСКАЯ, Д. 3, К. 5, ПОМЕЩ. 3/1	ПАО «ФАБРИКА ПО» - владеет 100% акций
16	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СФ СИСТЕМА"	117525, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЧЕРТАНОВО ЦЕНТРАЛЬНОЕ, УЛ ДНЕПРОПЕТРОВСКАЯ, Д. 3, К. 5, ПОМЕЩ. 3/1	ПАО «ФАБРИКА ПО» - владеет 100% акций
17	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ТЕХПРОЕКТЫ"	117525, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЧЕРТАНОВО ЦЕНТРАЛЬНОЕ, УЛ ДНЕПРОПЕТРОВСКАЯ, Д. 3, К. 5, ПОМЕЩ. 3/1	ПАО «ФАБРИКА ПО» - владеет 100% акций
18	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БИ СЕРВИС"	117525, Г.МОСКВА, УЛ. ДНЕПРОПЕТРОВСКАЯ, Д. 3, К. 5, ЭТ 1 ПОМ III К 6 О 3-7	ПАО «ФАБРИКА ПО» - владеет 100% доли в УК

19	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БИ ФИНАНС СОЛЮШНЗ"	117525, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЧЕРТАНОВО ЦЕНТРАЛЬНОЕ, УЛ ДНЕПРОПЕТРОВСКАЯ, Д. 3, К. 5, ПОМЕЩ. 3/1	ПАО «ФАБРИКА ПО» - владеет 100% доли в УК
19	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИНЖИНИРИНГОВЫЙ ЦЕНТР "СОФТЛАЙН"	115114, Г.МОСКВА, НАБ ДЕРБЕНЕВСКАЯ, Д. 7, СТР. 8, ЭТАЖ 2 ПОМ II КОМНАТА 8	ПАО «ФАБРИКА ПО» - владеет 100% доли в УК
20	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОМЗ-ИНФОРМАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"	196650, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, Г. КОЛПИНО, ТЕР. ИЖОРСКИЙ ЗАВОД	ПАО «ФАБРИКА ПО» - владеет 60% доли в УК
21	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СОФТЛАЙН ПРОМЫШЛЕННЫЙ СОФТ"	119121, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХАМОВНИКИ, УЛ БУРДЕНКО, Д. 14, К. А, ПОМЕЩ. 1/1	ПАО «ФАБРИКА ПО» - владеет 100% доли в УК
22	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СОФТЛАЙН. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЙ ХОЛДИНГ"	115230, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ НАГАТИНО-САДОВНИКИ, Ш ВАРШАВСКОЕ, Д. 47, К. 4, ЭТАЖ 7, ПОМЕЩ. XV, КОМ. №15Д	ПАО «ФАБРИКА ПО» - владеет 100% доли в УК
23	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ФАБРИКА ТРАСТ"	115230, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ НАГОРНЫЙ, Ш ВАРШАВСКОЕ, Д. 42, СТР. 2	ПАО «ФАБРИКА ПО» - владеет 100% доли в УК
24	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО"БЭЛЛ ИНТЕГРАТОР ГРУПП"	125499, Г.МОСКВА, КРОНШТАДТСКИЙ Б-Р, Д. 39, К. 1, ПОМЕЩ. I КОМ 43 РМ 8-8	ПАО «ФАБРИКА ПО» - ВЛАДЕЕТ 99,999% ДОЛИ В УК

Вид операции, обороты по взаимоотношениям со связанными сторонами (относятся к группе лиц, в которой состоит Общество, руб.): Таблица2

Контрагенты		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Счет	Вид операции	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
СЛ СОФТ ООО			44 649 552,01	9 017 530,50	100 660 633,87		136 292 655,38
62				5 530,50		5 530,50	
62.01				5 530,50		5 530,50	
RBV-280524-1 от 28.05.2024	продажа неисключительных прав на программное обеспечение для ЭВМ			5 530,50		5 530,50	
67			44 649 552,01	9 012 000,00	100 140 594,42		135 778 146,43
67.03			41 908 000,00	9 012 000,00	85 274 000,00		118 170 000,00
SI-Rs-01/24 от 23.01.2024	займы полученные		41 908 000,00	9 012 000,00	85 274 000,00		118 170 000,00
67.04			2 741 552,01		14 866 594,42		17 608 146,43
SI-Rs-01/24 от 23.01.2024	проценты по займам полученным		2 741 552,01		14 866 594,42		17 608 146,43
76					520 039,45		520 039,45
76.09	оплата третьим лицом по письму				520 039,45		520 039,45
Итого			**44 649 552,01**	**9 017 530,50**	**100 660 633,87**		**136 292 655,38**

2.Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.1. Основные средства

Учет основных средств (далее ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.20 №204н.

Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 рублей. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. *(Основание:п.35ФСБУ6/2020)*

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. *(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)*

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. *(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)*

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. *(Основание: п. 13 ФСБУ 6/2020)*

2.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (в ред. Приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87н).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.(Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022)

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.(Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.3. Учет запасов

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.19 №180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 не применяется. К таким запасам относятся:
- офисная бумага;
- офисные канцелярские принадлежности;
- картриджи для принтера;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка;
- подарки к праздникам для сотрудников и партнеров;

(Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)

2.4. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага, один выданный заем. *(Основание п. 5 ПБУ 19/02)*

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. *(Основание: абз. 2, п. 26 ПБУ 19/02)*

2.5.Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. *(Основание: п. 4 ПБУ 15/2008)*

Все расходы по займам и кредитам независимо от цели предоставления заемных средств и их фактического направления использования учитываются в составе прочих расходов. *(Основание: абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008)*

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.*(Основание: абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)*

2.6. Признание дохода и расхода

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относится:

- выручка от продажи неисключительных прав на использование программы для ЭВМ RoboVoice;
-выручка от оказания услуг (работ) по сопровождению и технической поддержке программного обеспечения RoboVoice.

Остальные доходы являются прочими доходами.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99)

Организация признает доходы и расходы методом начисления.

(Основание: п. 12 ПБУ 9/99, п. 18 ПБУ 10/99))

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством и продажей программного обеспечения, оказанием работ (услуг). Остальные расходы считаются прочими расходами.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

2.7. Государственная помощь

Учет государственной помощи (субсидий) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 N 92н.

Бюджетные средства, признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов как возникновение целевого финансирования (кредит счета 86 «Целевое финансирование») и увеличение счетов учета денежных средств, капитальных вложение и т.п.

(Основание: абз. 2, п. 7 ПБУ 13/2000)

Поступление бюджетных средств на финансирование уже понесенных расходов отражается с использованием счета 86 «Целевое финансирование» в том же порядке, что и поступление бюджетных средств на финансирование предстоящих расходов.

(Основание: п. п. 7, 10 ПБУ 13/2000, абз. 7 п.6 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н)

2.8.Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется метод МСФО.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется по состоянию на 31 декабря отчетного года по следующей формуле:

ОценОбяз = СрЗар1 x Дн1 x (1 + СтВз1 / 100) + СрЗар2 x Дн2 x (1 + СтВз2 / 100) + ... + СрЗарi x Дні x (1 + СтВзi / 100) + ... + СрЗарn x Днn x (1 + СтВзn / 100),

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;
СрЗарi - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922);
Дні - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;
СтВзi - суммарная ставка страховых взносов (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;
n - количество работников на отчетную дату.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше,

чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

2.9. Применение ПБУ 18/02

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114 н.

Согласно п. 1 ст. 246.1 Налогового кодекса РФ организация, получившая статус участника проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов в соответствии с Федеральным законом от 28.09.2010 № 244-ФЗ «Об инновационном центре Сколково», имеет право на освобождение от обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на прибыль в течение десяти лет со дня получения ею статуса участника проекта «Сколково».

Участник проекта утрачивает право на освобождение от обязанностей налогоплательщика налога на прибыль организаций в следующих случаях:

- при утрате статуса участника проекта с 1-го числа налогового периода, в котором такой статус был утрачен;
- если годовой объем выручки от реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), исчисленной и полученной превысил один миллиард рублей с 1-го числа налогового периода в котором произошло указанное превышение.

(Основание: п. 2 ст. 246.1 НК РФ)

Прибыль, полученная организацией, получившей статус участника проекта «Сколково», облагается по ставке 0% в отношении прибыли, полученной после прекращения использования участником проекта права на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, Необходимым условием для применения ставки 0; является, чтобы размер полученной прибыли не превышал 300 миллионов рублей с начала налогового периода, в котором утрачено право на льготу.

(Основание: абз. 3 п. 2 ст. 246.1 НК РФ; п. 5.1 ст. 284 НК РФ)

2.10. Бухгалтерский учет аренды

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н,

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. При

применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. *(Основание: п.11,ФСБУ 25/2018).*

2.11. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на 10% и более.
Также признается существенной ошибка независимо от величины искажения, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. (Основание п. 3 ПБУ 22/2010)

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.
В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Таблица 3. НМА

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	260 577	(39 526)	15 777	(79 137)	43 602	(53 715)	-	-	-	-	-	197 217	(49 639)
	За 2024 г.	194 598	(20 066)	65 980	-	-	(19 460)	-	-	-	-	-	260 577	(39 526)
в том числе:														
право на программы для ЭВМ	За 2025 г.	260 577	(39 526)	15 777	(79 137)	43 602	(53 715)	-	-	-	-	-	197 217	(49 639)
	За 2024 г.	194 598	(20 066)	65 980	-	-	(19 460)	-	-	-	-	-	260 577	(39 526)
из них исключительные права	За 2025 г.	260 577	(39 526)	15 777	(79 137)	43 602	(53 715)	-	-	-	-	-	197 217	(49 639)
	За 2024 г.	194 598	(20 066)	65 980	-	-	(19 460)	-	-	-	-	-	260 577	(39 526)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы,	За 2025 г.	260 577	(39 526)	15 777	(79 137)	43 602	(53 715)	-	-	-	-	-	197 217	(49 639)
созданные организацией - всего	За 2024 г.	194 598	(20 066)	65 980	-	-	(19 460)	-	-	-	-	-	260 577	(39 526)
в том числе:														
право на программы для ЭВМ	За 2025 г.	260 577	(39 526)	15 777	(79 137)	43 602	(53 715)	-	-	-	-	-	197 217	(49 639)
	За 2024 г.	194 598	(20 066)	65 980	-	-	(19 460)	-	-	-	-	-	260 577	(39 526)
из них исключительные права	За 2025 г.	260 577	(39 526)	15 777	(79 137)	43 602	(53 715)	-	-	-	-	-	197 217	(49 639)
	За 2024 г.	194 598	(20 066)	65 980	-	-	(19 460)	-	-	-	-	-	260 577	(39 526)

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	147 578	221 052	174 532
в том числе:			
право на программы для ЭВМ	147 578	221 052	174 532
из них созданные организацией	147 578	221 052	174 532
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	15 777	-	-	(15 777)	-	-
	За 2024 г.	-	-	65 980	-	-	(65 980)	-	-
в том числе:									
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	15 777	-	-	(15 777)	-	-
	За 2024 г.	-	-	65 980	-	-	(65 980)	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 4 .Основные средства

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 332	(2 148)	1 680	-	-	(266)	-	-	-	-	-	4 012	(2 414)
	За 2024 г.	2 332	(1 689)	-	-	-	(459)	-	-	-	-	-	2 332	(2 148)
в том числе:														
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 332	(2 148)	1 680	-	-	(266)	-	-	-	-	-	4 012	(2 414)
	За 2024 г.	2 332	(1 689)	-	-	-	(459)	-	-	-	-	-	2 332	(2 148)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	1 598	184	644
в том числе:			
Офисное оборудование	1 598	184	644
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 680	-	-	(1 680)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
оборудование	За 2025 г.	-	-	1 680	-	-	(1 680)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	8 272	-	1 524	-	(8 087)	-	-	-	1 709	-
	За 2024 г.	950	-	8 205	-	(882)	-	-	-	8 272	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	656	-	202	-	(471)	-	-	-	386	-
	За 2024 г.	654	-	637	-	(635)	-	-	-	656	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 568	-	1 323	-	(7 568)	-	-	-	1 323	-
	За 2024 г.	247	-	7 568	-	(247)	-	-	-	7 568	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	49	-	-	-	(49)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	49	-	-	-	-	-	-	-	49	-
Итого	За 2025 г.	8 272	-	1 524	-	(8 087)	-	-	X	1 709	-
	За 2024 г.	950	-	8 205	-	(882)	-	-	X	8 272	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	44 650	91 129	-	-	-	-	135 778
	За 2024 г.	-	44 650	-	-	-	-	44 650
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	41 908	76 262	-	-	-	-	118 170
	За 2024 г.	-	41 908	-	-	-	-	41 908
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 742	14 867	-	-	-	-	17 608
	За 2024 г.	-	2 742	-	-	-	-	2 742
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	32 142	6 726	-	(9 725)	-	-	29 143
	За 2024 г.	25 421	9 818	6	(3 103)	-	-	32 142
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 212	2 897	-	(890)	-	-	9 219
	За 2024 г.	7 503	1 225	6	(1 522)	-	-	7 212
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 080	636	-	(3 080)	-	-	636
	За 2024 г.	-	3 080	-	-	-	-	3 080
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	123	106	-	(123)	-	-	106
	За 2024 г.	81	123	-	(81)	-	-	123
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	130	523	-	(130)	-	-	523
	За 2024 г.	-	130	-	-	-	-	130
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	461	-	-	(461)	-	-	-
	За 2024 г.	-	461	-	-	-	-	461
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 456	2 376	-	-	-	-	3 831
	За 2024 г.	-	1 456	-	-	-	-	1 456
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	309	184	-	(4)	-	-	489
	За 2024 г.	-	309	-	-	-	-	309
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 024	-	-	(3 024)	-	-	-
	За 2024 г.	-	3 024	-	-	-	-	3 024
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	8	5	-	(8)	-	-	5
	За 2024 г.	3	5	-	-	-	-	8
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
	За 2024 г.	-	6	-	-	-	-	6
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	16 333	-	-	(2 000)	-	-	14 333
	За 2024 г.	17 833	-	-	(1 500)	-	-	16 333
Итого	За 2025 г.	76 792	97 855	-	(9 725)	-	X	164 921
	За 2024 г.	25 421	54 468	6	(3 103)	-	X	76 792

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	За 2025 г.	4 494	7 011	6 880	2 443	2 182
	За 2024 г.	4 317	4 495	2 528	1 789	4 494
в том числе:						
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам и исчисленным на них страховым взносам	За 2025 г.	4 494	7 011	6 880	2 443	2 182
	За 2024 г.	4 317	4 495	2 528	1 789	4 494

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	35	95
Затраты на оплату труда	87 115	25 203
Отчисления на социальные нужды	6 114	1 468
Амортизация	53 981	19 919
Прочие затраты	8 268	9 163
Итого по элементам	155 513	55 847
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	155 513	55 847

10.1. Доходы от обычных видов деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка от продажи основной продукции, товаров, работ, услуг (стр.2110 отчета о финансовых результатах),в том числе	39 932	57 622
доходы от реализации неисключительных прав на программы для ЭВМ RoboVoice	27 234	50 609
доходы от реализации услуг по настройке и сопровождению программы для ЭВМ RoboVoice	12 698	7 013

Генеральный директор
ООО "РОБОВОЙС"



/Петелина А.Д./

«25» марта 2026 года