

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО "Пеитиан Робот Системы"

1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Пеитиан Робот Системы" зарегистрировано в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью 13 февраля 2009

Место нахождения Общества: 115230, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Нагатино-Садовники, ул Нагатинская, 2, помещ 20/2

ИНН: 5009068482

Единица измерения показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности — тыс. руб.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием — 46.69

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 3 человека (на 31 декабря 2024 года – 1 человека).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 40 000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Ковтун Павел Александрович

Участники Общества:

- Ковтун Павел Александрович - доля 50%.
- ООО "Кафема Групп" ИНН 7106082782- доля 50%.

2. Налогообложение

Существенным обстоятельством является то, что с 01.07.2025 Общество утратило право на применение упрощенной системы налогообложения (доходы) - с несоответствием требованиям, установленным пунктами 3 и 4 статьи 346.12 и пунктом 3 статьи 346.14 Налогового кодекса Российской Федерации, а именно – подпункта 14 пункта 3 статьи 346.12

3. Основы составления отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО "Пеитиан Робот Системы"(далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

4. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

5. Классификация активов и обязательств

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

8. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Для учёта валютно-обменных операций используется счёт 57 «Переводы в пути». Переоценке не подлежат авансы, материальные ценности, принятые на учет. Курсовые разницы признаются в периоде переоценки в прочих доходах и расходах.

9. Раскрытие существенных показателей

В отчетном году произошло существенное увеличение масштаба деятельности Общества, рост валюты баланса, формирование запасов, рост дебиторской и кредиторской задолженности, а также переход от убытка к прибыли. Существенные изменения отчетного года связаны с возобновлением и расширением деятельности с 01.07.2025 г. по сравнению с 2024 годом.

Появление существенной суммы запасов в 2025 году свидетельствует о формировании материальной базы текущей деятельности.

10. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	На 31.12.2024	Изменения за период			На 31.12.2025
		затраты	списано	изменения видов запасов	
Сырье и материалы		2	2		0
Товары		8240	6405		1835
				ИТОГО	1835

11. Финансовые и другие оборотные активы

Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Дебиторская задолженность
Расчеты с покупателями и заказчиками	1492

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2319
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	888
ИТОГО	4699
Просроченная дебиторская задолженность	0

12. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Кредиторская задолженность
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	532
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 820
Расчеты по налогам и сборам	15
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	144
Сальдо по ЕНС	445
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	28
ИТОГО	5985
Просроченная КЗ	0

13. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 2025, тыс.руб.
Материальные затраты	6407
Затраты на оплату труда	659
Отчисления на социальные нужды	207
Амортизация	-
Прочие затраты	3644
Итого расходы по обычным видам деятельности	10918

Генеральный директор Ковтун Павел Александрович

«30_» марта_ 2026 г.