

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

ООО «РОБОТЕК»

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности компании ООО «РОБОТЕК»:

- Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием; код ОКВЭД: 46.69

ООО «РОБОТЕК» в 2025, 2024, и в 2023 годах занималась поставкой и вводом в эксплуатацию оборудования, комплектующих, инструментов.

ООО «РОБОТЕК» сообщает, что:

- льготами по налогам не пользуется;
- земельных участков не имеет;
- игровым бизнесом не занимается;
- подакцизных товаров не производит;
- доходов по ценным бумагам не получало.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (12 месяцев), и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

ООО «РОБОТЕК» находится на общем режиме налогообложения.

Обособленных подразделений не имеет.

Организация является субъектом малого предпринимательства

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Оськину Викторину Викторовну.

Нематериальные активы

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (при

единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 14/2022) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования. После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, Организация проверяет объекты нематериальных активов и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Для каждого объекта нематериальных активов Организация определяет срок полезного использования (нематериальный актив с конечным сроком полезного использования), либо этот нематериальный актив классифицируется как нематериальный актив с неопределенным сроком полезного использования. Начисление амортизации объекта нематериальных активов с конечным сроком полезного использования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Амортизация объекта нематериальных активов, первоначальная стоимость которого увеличена в связи с улучшением объекта, начисляется исходя из его остаточной стоимости и оставшегося срока полезного использования (с учетом пересмотра), начиная с месяца, следующего за месяцем принятия таких улучшений к учету. Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды Организации, начисляется линейным способом.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, «Капитальные вложения» ФСБУ 26/20 утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Бухгалтерский учет арендованных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018, утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 №208н.

Согласно учетной политике ООО «РОБОТЕК», не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость равную 100 тысяч рублей и ниже. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

Основных средств, полученных по договорам, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами не было.

Объектов основных средств, стоимость которых не погашается, нет.

Объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, нет.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых,

находящихся в процессе государственной регистрации у Общества, нет.

Принятые сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Офисное оборудование	2-5
Машины и оборудование (кроме офисного)	5-7

Финансовые вложения

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.

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы» (Приказ Минфина России от 15.11.2019 № 180н) Запасы учитываются по фактическим расходам на их приобретение. Товары, предназначенные для продажи, учитываются по покупной стоимости. При продаже (отпуске) материальных запасов, их стоимость списывается по средней себестоимости. Изменение способов оценки материально-производственных запасов не было. В залог материально-производственные запасы не передавались. Обесценения запасов в 2025 году не было.

Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов средств, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развёрнуто.

Обязательства

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Учет процентов по займам и кредитам.

Проценты по кредитам и займам, полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

К инвестиционным активам относятся объекты стоимостью не менее 500 тысяч рублей и подготовкой к предлагаемому использованию свыше одного года.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств

Выручка, прочие доходы

ООО «РОБОТЕК» признает выручку в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Выручка от реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг признается, когда товар/работа/услуга считается выполненной/принятой. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей. Товар/работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания товарной накладной, акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором поставки, а также требованиями законодательных и нормативных актов.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг,

Формирование себестоимости продукции (работ, услуг) производится в разрезе объектов калькулирования, т.е. в разрезе номенклатуры продукции (работ, услуг).

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода. По окончании отчетного месяца общехозяйственные и коммерческие расходы списываются в дебет счета счет 90 «Продажи».

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- 1) расходы по обычным видам деятельности;
- 2) прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности - расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Организация определяет текущий налог на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. (п. 22ПБУ18/02)

Организация применяет ставку по налогу на прибыль -25 % (п. 25 ПБУ 18/02) в т.ч.:

- федеральный бюджет- 8 %;
- в бюджет субъекта Российской Федерации- 17%.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	63	(13)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	63	(6)	-	-	-	(27)	(6)	-	1 328 (40)
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	63 (13)
из них исключительные права	За 2024 г.	-	-	1 265	-	-	(21)	-	-	1 265 (21)
Другие НМА	За 2025 г.	63	(13)	-	-	-	(21)	-	-	1 265 (21)
из них исключительные права	За 2024 г.	63	(13)	-	-	-	(6)	-	-	63 (19)
	За 2025 г.	63	(13)	-	-	-	(6)	-	-	63 (13)
	За 2024 г.	63	(6)	-	-	-	(6)	-	-	63 (19)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	в том числе:	амортизируемые нематериальные активы - всего	в том числе:	амортизируемые нематериальные активы - всего	в том числе:
Программы ЭВМ	1 288	50	50	57	-	-
Другие НМА	1 244	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	44	-	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	50	57	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	1 265	-	-	(1 265)	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2024 г.	-	-	1 265	-	-	(1 265)	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Изменения за период		На конец периода	
	на начало периода	на конец периода	на начало периода	на конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступило		списано		переоценка		накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	311	(311)	258	(311)	-	(97)	-	-	(408)
в том числе:	За 2024 г.	311	(311)	-	-	-	-	-	-	(311)
Офисное оборудование	За 2025 г.	311	(311)	258	(311)	-	(97)	-	-	(408)
в том числе:	За 2024 г.	311	(311)	-	-	-	-	-	-	(311)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		переоценка		накопленные амортизация и обесценение
		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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.	
	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	161	-	161	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	161	-	-	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребляемые свойствами которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с особыми обстоятельствами деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		затраты		обесценение		фактические затраты	
		фактические затраты	накопленные обесценение	фактические затраты	накопленные обесценение	фактические затраты	накопленные обесценение	фактические затраты	накопленные обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	258	-	-	(258)	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	258	-	-	(258)	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	списано	резерв под обесценение	изменения видов запасов	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	39 869	(10 444)	-	-	-	X	-
	За 2024 г.	419	-	81 371	(81 790)	-	-	-	X	29 426
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	681	(612)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 186	(1 186)	-	-	-	-	1 607
Товары	За 2025 г.	-	-	39 189	(9 832)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	419	-	80 185	(80 603)	-	-	-	-	27 819

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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			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		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	13 469	-	15 148	-	(10 990)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13 320	-	6 328	-	(6 179)	-	-	-	17 628	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 823	-	9 414	-	(3 623)	-	-	-	9 614	-
	За 2024 г.	5 424	-	3 649	-	(5 249)	-	-	-	3 823	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 249	-	4 889	-	(7 330)	-	-	-	6 809	-
	За 2024 г.	7 736	-	2 401	-	(888)	-	-	-	9 250	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	25	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	25	-	-	-	-	-	25	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	360	-	632	-	-	(3)	-	-	-	-
	За 2024 г.	118	-	242	-	-	-	-	-	991	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	9	-	37	-	(9)	-	-	-	360	-
	За 2024 г.	39	-	9	-	(39)	-	-	-	37	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	177	-	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	177	-
Итого	За 2025 г.	13 469	-	15 148	-	(10 990)	-	-	X	17 628	-
	За 2024 г.	13 320	-	6 328	-	(6 179)	-	-	X	13 469	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

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		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)						
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	14 023 10 877	53 121 10 126	10 4	(11 929) (6 983)	- -	- -	55 226 14 023	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 953 3 349	6 620 1 617	10 4	(4 852) (17)	- -	- -	6 730 4 953	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	6 942 6 966	43 689 6 942	- -	(6 942) (6 966)	- -	- -	43 689 6 942	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	138 -	- 138	- -	- (134)	- -	- 4	6 942 4	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 840 561	2 644 1 279	- -	- -	- -	- -	138 4 484	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	150 1	169 149	- -	- -	- -	- -	1 840 319	
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	14 023 10 877	53 121 10 126	10 4	(11 929) (6 983)	- -	- X X	150 55 226 14 023	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

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.	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	10 581	81 735
Затраты на оплату труда	9 472	8 543
Отчисления на социальные нужды	2 422	1 577
Амортизация	124	6
Прочие затраты	3 246	6 670
Итого по элементам	25 845	98 531
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	25 845	98 531

5. Финансовые вложения отсутствуют.

9. Полученных и выданных обеспечений обязательств организация не имеет.

11. Государственная помощь организации не оказывалась.

12. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

12.1 Отложенные налоговые активы

п/п	Наименование временной разницы, с которого начислен отложенный налоговый актив (ОНА)	Тыс. руб. на		
		31.12.25	31.12.24	31.12.23
1	Доходы будущих периодов (курсовые разницы)	-	-	-
2	Расходы будущих периодов	386	294	115
3	Итого по строке 1180 «Отложенные налоговые активы»	386	294	115

12.2 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, включена страховая премия по ДМС согласно договору 001ДМС39491825 от 25.12.2025г. за период с 01.01.2026 по 30.06.2026.

12.3 Денежные средства организации.

Остатки денежных средств организации составляют:

Показатель		тысяч руб. на		
		31.12.25	31.12.24	31.12.23
1	Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», в том числе:	182	4921	516
2	40702810501530002108, АО "АЛЬФА-БАНК"	40		
3	40702810000000166361, ПАО "Промсвязьбанк"	84	4921	516
5	40702810601010000725, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	58	-	-

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

12.4 Прочие оборотные активы

Наименование показателя	Сумма тыс. рублей на		
	31.12.25	31.12.24	31.12.23
Расходы будущих периодов	12 243	66	52
Итого «Прочие оборотные активы»:	12 243	66	52

12.5 Уставный капитал

Бенефициарным владельцем ООО «РОБОТЕК» и единственным учредителем, владельцем доли в 25 тысяч рублей является Василенко Юлия Юрьевна

12.6 Отложенные налоговые обязательства

№ п/п	Наименование актива, с которого начислен ОНО	тысяч руб. на		
		31.12.25	31.12.24	31.12.23
1	Доходы будущих периодов	410	401	183
2	Расходы будущих периодов	-	-	-
3	Итого	410	401	183

12.7 Управленческие расходы

Управленческие расходы	Сумма тысяч руб. за	
	2025 год	2024 год
Аренда	548	1829
Амортизация	124	6
Услуги по получению банковских гарантий	13	120
Оплата труда	9 472	8 543
Страховые взносы, ФСС	2 422	1 577
Командировочные расходы	1 479	1 965
Консультационно-информационные услуги	98	-
Расходы на участие в выставках	3	712
Расходы на участие в конкурсах	65	80
Расходы обучение и подбор персонала	239	689
Услуги Интернет, почтовые, телефонные и пр.	357	334
Расходы на содержание офиса	153	169
Малоценное оборудование и запасы	235	694
Прочие расходы	56	78
Итого	15 264	16 796

ООО «РОБОТЕК» арендует помещение под офис на основании бессрочного договора аренды и краткосрочных договоров со сроком действия 11 месяцев. У руководства Общества отсутствует достаточная уверенность в регулярности продления договоров аренды, поэтому в соответствии с порядком, установленным п. 11 (срок аренды менее года) ФСБУ 25/2018 к учету этого имущества не применяется. Учет арендованного офиса ведется за балансом в оценке ежегодной арендной платы без НДС.

Перечень договоров аренды приведен ниже:

№ п/п	Арендодатель/ договор аренды	Объект учета аренды	Срок аренды/ дата закрытия	Арендная плата в мес., тыс. руб.
	ОАО "НПО ГЕОФИЗИКА-ТНВ"			
1	Договор аренды № А503-ТНВ от 29.11.2024	офис	31.10.2025/закрыт	68
2	Договор аренды № А549-ТНВ от 01.11.2025	офис	01.11.2025 по 30.09.2026	74
	ООО "ТАРП ЮЗАО"			
1	Договор аренды №1220/26 от 19.08.2019г.	офис	бессрочный	3

12.8 Проценты к получению

Отражена сумма причитающихся к получению процентов по размещенным срочным банковским вкладам (депозитам) в АО "АЛЬФА-БАНК" и проценты начисленные на остаток средств АО "АЛЬФА-БАНК"

проценты по размещенным срочным банковским депозитам, % начисленные банком на остатки на счетах	сумма, тыс. руб. за	
	2025 год	2024 год
АО «АЛЬФА-БАНК»	130	-
Итого	130	-

12.9 Прочие доходы

Состав прочих доходов	Сумма тысяч руб. за	
	2025 год	2024 год
Положительные курсовые разницы, отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	499
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	328	-
Итого	328	499

12.10 Прочие расходы

Состав прочих расходов	Сумма, тысяч руб.	
	за 2025 год	за 2024 год
Отрицательные курсовые разницы, отклонение курса продажи(покупки) иностранной валюты от официального курса	718	-
Расходы прочие	331	1 237
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	-
Иная операционная деятельность	766	176
Штраф, неустойка (нарушение условий договоров)	1 253	4
ИТОГО	3 068	1 417

12.11 Налог на прибыль

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытком) до налогообложения:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. за	
		2025 год	2024 год
1	2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»	1 736	1 403
2	«Условный доход (расход) по налогу на прибыль» 25%* (1)	(434)	(281)
3	Постоянная разница за период	500	1055
3.1	Постоянный налоговый доход (расход) (25%) *3	125	(211)
4	Эффект изменения ставки будущего налога	-	(22)
5	2412 «Отложенный налог на прибыль» (5.1) -(5.2)	83	(41)
5.1	Отложенный налоговый актив	92	(178)
5.2	Отложенное налоговое обязательство	(9)	(219)
6	Текущий налог на прибыль (2)- (3) = стр. 2411	(517)	(406)
6.1	Расход по налогу за отчетный период (5) + (6)	(434)	(446)
7	Налогооблагаемая прибыль (6)/20*100 стр.120 налоговой декларации по налогу на прибыль	2 069	2 027
7	Чистая прибыль (убыток) (1) + (2) + (3.1) = стр. 2400	1 302	957

ООО «РОБОТЕК» в течении года осуществляло расчеты в иностранной валюте. В таблице ниже приведен официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату (п.22 ПБУ 3/2006):

Вид валюты	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Китайские ЮАНИ	11,1592	13,4272	12,5762

12.12 Дата государственной регистрации:

Свидетельство от 11.04.2018 года, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве;

12.13 Бенефициарным владельцем ООО «РОБОТЕК» является Василенко Юлия Юрьевна.

Связанными сторонами Общества согласно п. 4 ПБУ 11/2008 являются:

№ п/п	Наименование стороны
1	Василенко Юлия Юрьевна

В течение отчетного периода (п. 12 ПБУ 11/2008) Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны / Размер доли / номинальная стоимость долей (тыс. руб.)	Операции	Объем операций за 2025 год (тысяч рублей)	Объем операций за 2024 год (тысяч рублей)
1	2	3	4
Василенко Юлия Юрьевна 100% доли / 10	Заработная плата основному управленческому персоналу	966	793

Среднесписочная численность, работающих в ООО «РОБОТЕК»

на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
7 человек	6 человек	6 человек

Риски.

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, валютный, рыночный. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками. По оценке руководства, исходя из нашего текущего понимания ситуации, политическая ситуация, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не вызывают значительных сомнений в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Компания оценивает сложившуюся ситуацию как событие, которое не влияет на показатели бухгалтерской отчетности отчетного года. На текущий момент нет достаточной уверенности надежно оценить в денежном выражении эффект последствий на деятельность компании текущего года.

Событий после отчетной даты нет.

Генеральный директор ООО «РОБОТЕК»



М. П.

Василенко Юлия Юрьевна