

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РОБОТКОМПЛЕКТ»

1. Общие сведения

Наименование : ООО «РОБОТКОМПЛЕКТ» ОГРН 1205800008721 ИНН 5838014642, зарегистрировано в ЕГРЮЛ 03.09.2020г. , является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие).

Адрес: 440014, Пензенская область г.Пенза , ул.Коннозаводская , д.53, кв. 49.

Уставный капитал общества : составляет 109090,91 рублей , состоит из 100% доли одного участника – Солдатов В.В. , задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

Деятельность: В 2025г. организация занималась производством прочих готовых металлических изделий (код ОКВЭД 25.99)

Средняя численность : 4 человека

Руководитель : Солдатов Виталий Владимирович (Генеральный директор)

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Учет ведется с применением упрощенных способов для субъектов МСП.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КлР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

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

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3. Информация об активах и обязательствах

Основные средства (ОС) на 31.12.2025 отсутствуют.

Запасы: Отражаются по фактической себестоимости. На конец 2025 года запасы составляют 10840,00 тыс. руб.

Дебиторская задолженность : На 31.12.2025г составляет 26037,00 тыс.руб, включает дебиторскую задолженность от покупателей и предварительную оплату поставщикам за поставку материала . Просроченной задолженности нет.

| | |
|--|----------------------|
| Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г." | |
| + плюс | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы" | 3 675,00 |
| + плюс | |
| + плюс | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01 | 3 512 372,21 |
| + плюс | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90 | 366 013,04 |
| + плюс | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)" | 6 326,11 |
| + плюс | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 76.02 | 8 171,36 |
| + плюс | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" | 233 427,54 |
| Итого по строке: | 26 037 281,10 |

Кредиторская задолженность: На 31.12.2025г составляет 10256,00 тыс.руб, в т.ч включает задолженность перед покупателем (Авансы полученные) и задолженность по налогам и сборам . Просроченная задолженность отсутствует .

| | |
|---|----------------------|
| Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г." | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 | 2 694 361,67 |
| + плюс | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02 | 6 484 689,25 |
| - минус | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ | -287 216,88 |
| + плюс | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02 | 742 722,00 |
| + плюс | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12 | 473 530,00 |
| + плюс | |
| + плюс | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09 | 147 657,61 |
| + плюс | |
| Итого по строке: | 10 255 747,65 |

4. Информация о результатах деятельности

Выручка общества за отчетный период составила 132139,00 тыс. руб., что незначительно выше показателя прошлого года.

Прочие доходы или несущественны и составили 123,0 тыс. рублей.

| Прочие доходы (2340) - за 2025 г. | |
|--|-------------------|
| 1. Операции с инструментами финансового рынка | 0,00 |
| 2. Сдача имущества в аренду или субаренду | 0,00 |
| 3. Реализация и ликвидация внеоборотных активов | 0,00 |
| 4. Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг | 115 164,67 |
| 5. Результаты инвентаризации | 0,00 |
| 6. Иная операционная деятельность | 0,00 |
| 7. Курсовые разницы | 2 825,58 |
| 8. Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета | 4 849,40 |
| Итого по группе показателей: | 122 839,65 |

Резервы по сомнительным долгам отсутствуют. По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 2376,00 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

- Существенных событий, влияющих на финансовое положение, после 31.12.2025 не произошло.

Генеральный директор  Солдатов Виталий Владимирович

31 марта 2026 г.

