

Общество с ограниченной ответственностью "РОБОТИЗИРОВАННЫЕ ТРАНСПОРТНЫЕ СИСТЕМЫ"
ИНН: 9731110365, КПП: 773101001, ОГРН: 1237700130997,
адрес: 121205, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский,
тер инновационного центра Сколково, б-р Большой, д. 42, стр. 1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
на 31 декабря 2025 г.

1. Общие сведения об организации

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 62.01 «Разработка компьютерного программного обеспечения».

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность по разработке компьютерного программного обеспечения.

Общество не осуществляет видов деятельности, подлежащих лицензированию.

Информация об органах управления:

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Бейтуллаев Азиз Энверович.

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учёту:

- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности".

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

При формировании годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год организацией учтены требования Приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н. В связи с этим в Отчете о финансовых результатах операции по прочим доходам и расходам отражены свернуто (как сальдо), что отличается от порядка, применяемого в предыдущие периоды. Изменение в способе представления информации обусловлено приведением учетной политики в соответствие с действующими нормативными актами.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из того, что отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности как минимум в течение 12-ти месяцев. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов, и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Руководством также проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

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

3. Учетная политика

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.

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 09.03.2023 № 1/УП и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Основные средства - Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств 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 ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Нематериальные активы - Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

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.

Элементы амортизации НМА в отчетном периоде не изменялись.

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

Денежные средства и их эквиваленты - К денежным средствам относятся денежные средства в кассе, на банковских счетах, корпоративных картах.

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.

Банковские кредиты и не банковские займы – Бухгалтерский учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (Приказ МФ РФ от 06.10.2008 № 107н). Дополнительные расходы по займам принимаются к учету в полной сумме в том отчетном периоде, когда они были произведены. Начисление процентов по полученным займам (кредитам) производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре, ежемесячно, на последнее число каждого календарного месяца. Расходы по всем займам и кредитам, включая проценты по займам (кредитам), привлеченным для приобретения (создания) инвестиционного актива, признаются прочими расходами.

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 12 месяцев.

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 «РТС» является выручка от разработки компьютерного программного обеспечения.

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 «РТС» являются расходы, связанные с разработкой компьютерного программного обеспечения.

Учет расходов по обычным видам деятельности организуется на счетах 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы». Учет ведется по элементам затрат. Организация осуществляет в конце отчетного периода списание расходов, учтенных в течение отчетного периода на счете 20 «Основное производство» в дебет счета 90.2 «Себестоимость продаж» и на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы».

Налог на прибыль – Общество является участником проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов в соответствии с Федеральным законом «Об инновационном центре «Сколково» и использует право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика налога на прибыль организаций.

4. Существенная информация о финансовом положении Общества

1. Пояснения к существенным показателям бухгалтерского баланса.

Расшифровки основных показателей бухгалтерского баланса приводятся в табличной части пояснений, а именно:

Пояснения 3. Нематериальные активы

Пояснения 6. Запасы

Пояснения 7. Дебиторская задолженность

Пояснения 8. Обязательства

2. Пояснения к существенным показателям отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Выручка по основному виду деятельности составила — 79244 тыс. руб.;

Себестоимость продаж – 60853 тыс. руб.;

Управленческие расходы составили – 12889 тыс. руб., в том числе:

- ФОТ — 6145 тыс. руб.;
- амортизация — 45 тыс. руб.;
- аренда помещений — 3770 тыс. руб.;
- бухгалтерские услуги — 1155 тыс. руб.;
- командировочные расходы – 38 тыс. руб.;
- материальные расходы – 502 тыс. руб.
- прочие расходы – 1234 тыс. руб.

Прочие доходы – 9 тыс. руб., в том числе:

- доходы по реализации прочего имущества – 9 тыс. руб.

Прочие расходы – 14242 тыс. руб., в том числе:

- расходы на услуги банков – 22 тыс. руб.;
- расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно – 364 тыс. руб.;
- расходы по реализации прочего имущества – 18 тыс. руб.;
- резервы по сомнительным долгам – 569 тыс. руб.;
- списание дебиторской задолженности – 12317 тыс. руб.;

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	За 2025 г.	26 694	-	50 835	(62 279)	-	-	X	X	15 250	-
	За 2024 г.	1 450	-	62 111	(36 867)	-	-	X	X	26 694	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	6 872	-	19 397	(1 587)	-	-	(9 432)	-	15 250	-
	За 2024 г.	1 450	-	14 922	(1 056)	-	-	(8 444)	-	6 872	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(19 617)	-	-	19 617	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(30 006)	-	-	30 006	-	-	-
Товары	За 2025 г.	19 822	-	3	(19 780)	-	-	(45)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 939	(1 117)	-	-	-	-	19 822	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	31 435	(21 295)	-	-	(10 140)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	26 250	(4 688)	-	-	(21 562)	-	-	-

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	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.	29 393	(2 511)	20 990	-	(6 663)	(12 317)	(569)	-	31 403	(3 080)
	За 2024 г.	18 590	(39)	24 684	-	(13 881)	-	(2 472)	-	29 393	(2 511)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 008	-	15 524	-	(4 568)	-	-	-	15 964	-
	За 2024 г.	1 471	-	5 008	-	(1 471)	-	-	-	5 008	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 356	(2 511)	4 729	-	(1 845)	-	(569)	-	7 240	(3 080)
	За 2024 г.	2 738	(39)	4 356	-	(2 738)	-	(2 472)	-	4 356	(2 511)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	20 029	-	14	-	(250)	(12 317)	-	-	7 476	-
	За 2024 г.	14 381	-	15 320	-	(9 672)	-	-	-	20 029	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	723	-	-	-	-	-	723	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	29 393	(2 511)	20 990	-	(6 663)	(12 317)	(569)	X	31 403	(3 080)
	За 2024 г.	18 590	(39)	24 684	-	(13 881)	-	(2 472)	X	29 393	(2 511)

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	45 360	63 016	4	(43 457)	-	64 923	
	За 2024 г.	21 006	41 814	18	(17 478)	-	45 360	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	18	18	-	(18)	-	18	
	За 2024 г.	-	18	-	-	-	18	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	41 387	62 591	-	(41 387)	-	62 591	
	За 2024 г.	10 285	41 387	-	(10 285)	-	41 387	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	150	-	-	(150)	-	-	
	За 2024 г.	3 875	-	-	(3 725)	-	150	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 396	-	-	(806)	-	1 590	
	За 2024 г.	4 894	-	-	(2 498)	-	2 396	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	319	407	-	(3)	-	723	
	За 2024 г.	662	-	-	(343)	-	319	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 006	-	-	(1 006)	-	-	
	За 2024 г.	1 209	377	-	(580)	-	1 006	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	84	-	4	(87)	-	1	
	За 2024 г.	81	32	18	(47)	-	84	
Итого	За 2025 г.	45 360	63 016	4	(43 457)	-	64 923	
	За 2024 г.	21 006	41 814	18	(17 478)	-	45 360	

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.	1 735	3 269	(1 243)	-	3 761
	За 2024 г.	936	1 659	(848)	(12)	1 735
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 735	3 269	(1 243)	-	3 761
	За 2024 г.	936	1 659	(848)	(12)	1 735