

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТАСК РУС» за 2025 год

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «ТАСК РУС»
ИНН / КПП	7743471411 / 774301001
Отчетный период	с 20.05.2025 по 31.12.2025
Адрес	125171, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный округ Войковский, ш. Ленинградское, д. 16А, стр. 3
Формат отчетности	Упрощенная бухгалтерская отчетность

Настоящие пояснения подготовлены на основании бухгалтерской отчетности и оборотно-сальдовой ведомости Общества за 2025 год. Текст сформирован в логике ФСБУ 4/2023 с учетом представленных пользователем данных.

1. Основные виды экономической деятельности

ООО «ТАСК РУС» создано в 2025 году. В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность, связанную с робототехническим оборудованием, включая крупноузловую сборку промышленных роботов и робототехнических устройств, закупку комплектующих, доведение продукции до состояния готовности к продаже, а также торговлю готовыми роботами и комплектующими.

Основной вид деятельности, отраженный в отчетности, — производство промышленных роботов и робототехнических устройств (ОКВЭД 28.99.5). Состав активов и расходов подтверждает, что в 2025 году деятельность Общества сочетала производственный и торговый компоненты.

2. Учетная политика и общие положения

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программы «1С:Бухгалтерия 8». Инвентаризация активов и обязательств проводится в случаях и порядке, установленных законодательством Российской Федерации и внутренними распорядительными документами Общества.

При ведении учета Общество использует положения принятой учетной политики, в том числе по учету основных средств, запасов, аренды, доходов и расходов, денежных средств, финансовых вложений и расчетов по налогу на прибыль.

2.1. Основные средства и капитальные вложения

Объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете. Общество использует стоимостный лимит для признания объектов в составе основных средств в размере 100 000 руб. за единицу, если иное не требуется с учетом характера актива.

2.2. Запасы

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. При выбытии применяется оценка по средней себестоимости. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости. Материалы, товары и иные запасы отражаются в учете по номенклатурным позициям. Резерв под обесценение запасов по представленным данным не формировался.

2.3. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу списываются в расходы периода в полной сумме. Проценты по заемным обязательствам признаются прочими расходами. Обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в порядке, установленном учетной политикой и применимыми нормативными актами.

3. Ключевые показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2025

Структура активов и обязательств Общества

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Материальные внеоборотные активы – строка 1150	92
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы – строка 1170	129 999
в том числе финансовые вложения	125 700
Запасы – строка 1210	20 755
Денежные средства и денежные эквиваленты – строка 1250	869
Финансовые и другие оборотные активы – строка 1240	27 456
в том числе дебиторская задолженность	22 971
Капитал – строка 1300	(13 694)
Краткосрочные заемные средства – строка 1510	184 298
Краткосрочная кредиторская задолженность – строка 1520	8 568
Валюта баланса – строка 1700	179 172

4. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 в составе основных средств учитывается имущество первоначальной стоимостью 109 991,67 руб. Накопленная амортизация составляет 18 331,92 руб. Остаточная стоимость, отраженная в бухгалтерском балансе, составляет 92 тыс. руб.

Существенных капитальных вложений в основные средства на отчетную дату по представленным данным не отражено.

5. Финансовые вложения

На 31.12.2025 финансовые вложения Общества составляют 125 700 тыс. руб. и отражены в составе нематериальных, финансовых и других внеоборотных активов. По данным бухгалтерского учета показатель сформирован по счету 58.03 (займы выданные).

6. Запасы

На 31.12.2025 общая стоимость запасов составляет 20 755 тыс. руб. Наличие в составе запасов одновременно материалов, товаров и готовой продукции соответствует характеру деятельности Общества, совмещающего крупноузловую сборку и торговлю робототехнической продукцией.

Структура запасов по данным бухгалтерского учета

Вид запасов	Сумма, тыс. руб.
Материалы	16 107
Товары	4 647
Готовая продукция	15
Итого – строка 1210	20 755

7. Дебиторская задолженность

На 31.12.2025 дебиторская задолженность, отраженная в составе финансовых и других оборотных активов, составляет 22 971 тыс. руб. По представленным документам она сформирована, в том числе, за счет расчетов с покупателями и заказчиками, выданных авансов поставщикам, обеспечительных платежей и иных прочих расчетов.

Информация о резерве по сомнительным долгам и о существенной просроченной дебиторской задолженности отсутствуют.

8. Обязательства

На 31.12.2025 обязательства Общества представлены краткосрочными заемными средствами и кредиторской задолженностью.

Структура обязательств

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные заемные средства – строка 1510	184 298
в том числе основной долг по займам	170 000
в том числе начисленные проценты	14 298
Кредиторская задолженность – строка 1520	8 568

По представленным данным долгосрочные обязательства, оценочные обязательства и иные долгосрочные статьи в отчетности отдельно не выделялись.

9. Финансовые результаты за 2025 год

Показатели отчета о финансовых результатах

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Выручка – строка 2110	26 648
Расходы по обычным видам деятельности – строка 2120	(37 646)
в том числе себестоимость продаж	(25 507)
Проценты к уплате – строка 2330	(14 298)

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Прочие доходы – строка 2340	10 948
в том числе проценты к получению	10 948
Прочие расходы – строка 2350	(3 696)
Налог на прибыль (доходы) организаций – строка 2410	4 299
Чистая прибыль (убыток) – строка 2400	(13 745)

По итогам первого отчетного периода Обществом получен чистый убыток в размере 13 745 тыс. руб. Формирование отрицательного финансового результата связано преимущественно с тем, что 2025 год являлся для Общества периодом запуска деятельности и несения первоначальных организационных, производственных и инвестиционно-подготовительных расходов, направленных на создание условий для последующего ведения основной деятельности. В отчетном периоде Обществом были осуществлены существенные затраты на формирование стартовой материально-технической базы, подготовку процессов крупноузловой сборки, закупку материалов, комплектующих и товаров, а также на обучение персонала, в том числе у иностранных партнеров в Китае, в целях освоения технологических и эксплуатационных особенностей робототехнического оборудования. Существенное влияние на финансовый результат также оказали процентные расходы по заемным обязательствам и прочие расходы отчетного периода.

10. Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составляет 50 000 руб. По данным бухгалтерского учета задолженность участников по оплате уставного капитала на отчетную дату отсутствует.

Сведения о составе участников и размере долей подлежат раскрытию Обществом исходя из учредительных документов и актуальных регистрационных данных.

11. Иная информация

- Общество создано в отчетном периоде; первый отчетный период — с 20.05.2025 по 31.12.2025.
- Бухгалтерская отчетность подписана генеральным директором ООО УК «Аметист» Тяном Андреем Андреевичем.
- Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению собранием участников общества.
- Настоящие пояснения подготовлены для использования вместе с упрощенным бухгалтерским балансом и отчетом о финансовых результатах за 2025 год.

Генеральный директор ООО УК «Аметист» _____ / Тян Андрей Андреевич