

## Пояснения к годовому отчету за 2024 год

21.03.2025

### 1. Сведения об обществе

1.1. Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИНТЕГРАЦИЯ НОВЫХ ТЕХНОЛОГИЙ", далее Общество.

1.2. Юридический адрес: 127495 г. Москва, ш. Долгопрудненское, д. 3, помещение 7, комната 3.

1.3. Почтовый адрес: 127495 г. Москва, ш. Долгопрудненское, д. 3, помещение 7, комната 3.

1.4. Дата государственной регистрации: 15 марта 2018 г., ОГРН 1187746284604

1.5. Уставный капитал составляет 125 000,00 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Учредителями являются:

ФИО учредителя	Размер доли, руб.
Бачило Сергей Александрович	15 625,00
Михайлова Татьяна Владимировна	1 500,00
Волошин Виктор Викторович	15 625,00
Грибанов Михаил Васильевич	1 500,00
Доленко Юрий Сергеевич	1 500,00
Итенберг Игорь Ильич	31 250,00
Куликов Дмитрий Анатольевич	1 500,00
Максенков Олег Викторович	1 250,00
Марков Альберт Леонидович	1 500,00
Сивцов Сергей Александрович	18 750,00
Тимченко Александр Петрович	18 125,00
Филатов Андрей Михайлович	1 875,00
Чернокозов Дмитрий Михайлович	7 500,00
Чернокозов Михаил Анатольевич	7 500,00
<b>Итого</b>	<b>125 000,00</b>

1.6. Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников;
- совет директоров;
- единоличный исполнительный орган – генеральный директор

1.7. Среднесписочная численность сотрудников за 2024 год составила 20 человека.

1.8. Общество вело совместную деятельность.

1.9 Основные направления деятельности:

В соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (ОКВЭД) направлениям деятельности ООО «ИнтеграНТ» соответствуют следующие коды:

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения;

26.11 Производство элементов электронной аппаратуры;

26.20 Производство компьютеров и периферийного оборудования;

26.30 Производство коммуникационного оборудования;

26.40 Производство бытовой электроники;

26.51 Производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации;

26.70 Производство оптических приборов, фото- и кинооборудования;

46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением;

62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;

62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;

63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;

70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;

72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие и др.;

1.10. Связанными сторонами в 2024 году являлись для компании следующие юридические и физические лица:

№ п/п	Наименование организации	Операции по дебету, руб.	Операции по кредиту, руб.	Сальдо на 31.12.2024	Виды операций со связанными сторонами, осуществленных в отчетном периоде
1	Акционерное общество "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ КОМПЛЕКС "БОРТОВЫЕ ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ"	55 207 020,00	-	109 630 962,00	Начислены и получены дивиденды
2	Акционерное общество "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ КОМПЛЕКС "БОРТОВЫЕ ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ"	120 000,00	120 000,00	0,00	Договор №3-2022 от 07.06.2022 аренда транспортного средства
3	Акционерное общество "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ КОМПЛЕКС "БОРТОВЫЕ ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ"	55 934 981,76	55 934 981,76	-	Договор №5-2022 от 12.09.2022 на поставку товаров
4	АО НКБ ВС	36 540 000,00	36 540 000,00	-	Начислены дивиденды
5	АО НКБ ВС	807 153,26	807 153,26	-	Договор №5/1-2022 от 12.09.2022, на поставку товаров
6	АО НКБ ВС	800 000,00	800 000,00	-	Договор №8-2024 от 23.10.2024 на поставку Программно-определяемый 4D радар высокого разрешения для интеллектуального транспорта и транспортных систем (комплектно с кабелями)
7	АО «168РОБОТИКС»	796 310,02	796 310,02	-	Договор №7-2024 от 12.08.2023 на поставку лидара
8	АО «168РОБОТИКС»	200 000,00	200 000,00	-	Договор №2/1-2024 от 05.04.2024 на услуги по сборке прототипа
9	АО «168РОБОТИКС»	1 230 883,38	1 230 883,38	85 344,00	Расчеты по договору субаренды помещения от 01.10.2021
10	АО «168РОБОТИКС»	34 500 000,00	10 000 000,00	55 000 000,00	Договор процентного займа от 22.03.2023

11	АО «168РОБОТИКС»	7 273 607,85	-	9 189 922,92	Договор процентного займа от 22.03.2023 (начисленные проценты)
----	------------------	--------------	---	--------------	--

	Наименование компании	ИНН	Поставщик (%)	Покупатель (%)
1	Акционерное общество "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ КОМПЛЕКС "БОРТОВЫЕ ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ"	6154079450	0,83	24,17
2	АО НКБ ВС	6154079450		0,69
3	АО «168РОБОТИКС»	7714472202	-	0,96

Размер участия в других организациях в 2024 году:

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты. Полное наименование							
58.01.2	БУ	204 850 500,00				204 850 500,00	
	Кол.	47 026 600,000				47 026 600,000	
АО "168РОБОТИКС"	БУ	101 550 000,00				101 550 000,00	
	Кол.	2 020 000,000				2 020 000,000	
АО "НПК "БИС"	БУ	45 004 500,00				45 004 500,00	
	Кол.	45 004 500,000				45 004 500,000	
АО НКБ ВС	БУ	58 296 000,00				58 296 000,00	
	Кол.	2 100,000				2 100,000	
Итого	БУ	204 850 500,00				204 850 500,00	
	Кол.	47 026 600,000				47 026 600,000	

Вложения в другие организации балансе отражаются по строке 1170 «Финансовые вложения» за минусом сформированного резерва под обесценение финансовых вложений. Размер резерва определяется согласно учетной политики следующим образом:

Проверка на обесценение финансовых вложений производится по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, организация осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений определяется по результатам ежегодной инвентаризации.

Снижение стоимости финансовых вложений признается существенным, если разница между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений превышает 5%.

$$PC = \frac{CA}{KAЭ} * KAO,$$

CA - чистые активы организации;

KAЭ - общее количество акций эмитента, размер уставного капитала;

KAO – количество акций в собственности у Общества, доля участия в уставном капитале.

Обществом в 2024 году сформирован резерв под обесценение финансовых вложений. Резерв определен согласно методике, указанной в учетной политике Общества и сформирован за счет

прочих расходов. Обесценение признано по финансовым вложениям в АО «168Роботикс» в размере 9 749 тыс. руб. в связи с уменьшением в АО «168Роботикс» размера чистых активов.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Подразделение						
Контрагенты						
59		9 607 000,00		9 749 000,00		19 356 000,00
<...>		9 607 000,00		9 749 000,00		19 356 000,00
168РОБОТИКС АО		9 607 000,00		9 749 000,00		19 356 000,00
Итого		9 607 000,00		9 749 000,00		19 356 000,00

Расшифровка по строке 1170 «Финансовые вложения»:

Строка 1170 "Финансовые вложения", графа "На 31 декабря 2024 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 58.01.2	204 850 500,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 58.02	0,00
<b>- минус</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 59	-19 356 000,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 58.03	55 000 000,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 58.04	11 498 585,65
<b>Итого по строке:</b>	<b>251 993 085,65</b>

Расшифровка расходов по совместной деятельности:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Подразделение						
Контрагенты						
58.04	6 171 571,01		5 327 014,64		11 498 585,65	
<...>	6 171 571,01		5 327 014,64		11 498 585,65	
СКОЛКОВСКИЙ ИНСТИТУТ НАУКИ И ТЕХНОЛОГИЙ, СКОЛТЕХ	6 171 571,01		5 327 014,64		11 498 585,65	
Итого	6 171 571,01		5 327 014,64		11 498 585,65	

## 2. Основные элементы учетной политики

### 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета в 2024 году.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером.

2.1.2. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта определяется с учетом технических условий, рекомендаций изготовителей или профессионального суждения комиссии. Срок полезного использования указывается в приказе о вводе основного средства в эксплуатацию. Также с целью определения срока полезного использования организации может применять группировку основных средств, установленную Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г.

2.1.3. В соответствии с ФСБУ 06/20 для целей бухгалтерского учета амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Ремонтный фонд не создается. Затраты на ремонт относятся на расходы по факту их осуществления.

2.1.4. Объекты основных средств, приобретаемые для управленческих целей, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, приобретаемые для основной деятельности и стоимостью не более 65 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. списывать в затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию и учитывать в составе МПЗ на счете 10.21. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации организовать надлежащий контроль за их перемещением.

2.1.5. Организация применяет линейный метод начисления амортизации по всем видам основных средств и НМА. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации

2.1.6. Учет расходов на НИОКР.

Работы, связанные с реализацией внутренних проектов, осуществляются на основании приказа руководителя организации.

Прямые расходы, связанные с выполнением работ по внутренним проектам, учитываются по дебету счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» с аналитикой в разрезе проектов и статей затрат.

Прямые затраты:

- затраты на приобретение материалов, комплектующих используемых в работах,
- расходы на оплату труда персонала занятого выполнением НИОКР, а также суммы страховых взносов, начисленных на указанные суммы расходов на оплату труда
- услуги субподряда,
- командировочные расходы,
- амортизация по основным средствам и НМА, используемым в НИОКР.

Все иные расходы являются косвенными.

Если в процессе выполнения НИОКР, затраты на которые были учтены на субсчете «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ», становится известно о возникновении объекта НМА, то переквалификация затрат, понесенных в результате выполнения НИОКР, осуществляется на более раннюю из дат:

- на дату принятия решения о создании объекта НМА. В этом случае сумма затрат, накопленных на субсчете «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ», переводится на субсчет «Приобретение нематериальных активов»;

- на дату принятия к учету объекта НМА. В этом случае сумма затрат, накопленных на субсчете «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ», списывается на счет 04 «Нематериальные активы».

Списание расходов по НИОКР линейным способом осуществлять равномерно в течение принятого срока. Срок списания расходов по НИОКР устанавливать решением комиссии и указывать в акте на использование НИОКР в производстве, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого могут быть получены экономические выгоды, но не более 5 лет. Списание производится, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ по НИОКР линейным способом.

2.1.7. Учет производственных запасов.

Оценка материально-производственных запасов производится в денежном выражении.

В соответствии с ФСБУ 5/19, МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по их фактической себестоимости. Фактическая себестоимость не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством РФ.

При выбытии сырья и материалов и т.п. (продаже, передаче в производство и т.п.) их оценка производится по средней себестоимости.

При списании стоимости товаров при продаже (отпуске) их оценка производится по средней себестоимости.

Оценка готовой продукции производится по фактической производственной себестоимости без применения счета 40.

2.1.8. Учет расходов по обычным видам деятельности.

Организация применяет следующие общие принципы бухгалтерского учета по учету результатов от своих обычных видов деятельности:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место.
- расходы отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных документов (договоров, актов выполненных работ и накладных).
- объектом учета затрат на производство продукции (работ, услуг) является заказ (договор);
- оплата труда работников производится согласно трудовым договорам;
- расходы управленческого и коммерческого характера признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Общехозяйственные расходы подлежат отражению на счете 26, не подлежат распределению между объектами калькулирования и в конце месяца в полном объеме списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы, непосредственно связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг отражаются на счете 44 "Расходы на продажу".

2.1.9. Выручка от продажи в бухгалтерском учете организации отражается в момент ее признания (то есть в момент передачи, отгрузки, подписания акта выполненных работ, оказания услуг).

2.1.10. Резерв предстоящих расходов и платежей не создавался.

2.1.11. Краткосрочные депозиты отражаются в бухгалтерском балансе по статье "Денежные средства и денежные эквиваленты" (код 1250). В отчете о движении денежных средств в составе потоков от инвестиционных операций.

### **Создание оценочного обязательства в виде резерва на оплату отпусков.**

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков рассчитывается в разрезе каждого работника организации как произведение среднего дневного заработка на количество дней неиспользованного отпуска, накопленных работником за отчетный период.

Использование обязательства включает начисления за очередной отпуск и компенсацию отпуска при увольнении.

В Бухгалтерском учете начисление оценочного обязательства отражается проводкой  
**Д 08, 25, 26, 44 - К96.**

Использование обязательства – **Д96 - К 70.**

Величина страховых взносов, приходящихся на оценочные обязательства по оплате отпусков, рассчитывается в разрезе каждого работника организации как произведение величины оценочного обязательства по оплате отпуска работнику на текущий тариф страховых взносов во внебюджетные фонды, определенный в отношении данного работника.

Учитывая положения ПБУ 8/2010 - организация может опираться на затраты, понесенные ей в предыдущих периодах, с учетом подразделений, количества сотрудников и прочих существенных показателей.

Особенности с точки зрения налогообложения:

В налоговом учете создание резервов по отпускам не предусмотрено.

- На 31.12.2024 г. С-до 96 «Оценочное обязательство» составило 2 953,4 тыс. рублей.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Оценочные обязательства резервы						
96		2 045 173,71	4 848 982,96	5 757 191,24		2 953 381,99
96.01		2 045 173,71	4 848 982,96	5 757 191,24		2 953 381,99
96.01.1		1 743 026,80	4 136 868,18	4 905 751,30		2 511 909,92
Резерв ежегодных отпусков		1 743 026,80	4 136 868,18	4 905 751,30		2 511 909,92

96.01.2		302 146,91	712 114,78	851 439,94	441 472,07
Резерв ежегодных отпусков		302 146,91	712 114,78	851 439,94	441 472,07
<b>Итого</b>		<b>2 045 173,71</b>	<b>4 848 982,96</b>	<b>5 757 191,24</b>	<b>2 953 381,99</b>

## 2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Организация в 2024 году определяла налоговую базу по НДС по наиболее ранней дате: дата отгрузки или оплаты (частичной оплаты).

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль использовался метод начисления.

2.2.3. Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации Основных средств, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

При вводе в эксплуатацию объекта основных средств назначается минимальный срок полезного использования для данной амортизационной группы. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Ремонтный фонд не создавался. Затраты на ремонт относятся на расходы по факту их осуществления.

2.2.4. Ежегодная переоценка основных средств не производилась.

2.2.5. Резерв предстоящих расходов и платежей не создавался. Резерв по сомнительным долгам не создавался. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, на выплату вознаграждений по итогам работы за год не создавался.

## 3. Финансово-хозяйственная деятельность в 2024 году.

3.1. Выручка за 2024 год без НДС составила 190 872 тыс. руб.

3.2. Инвентаризация имущества и обязательств по состоянию на 31.12.2024 проведена в декабре 2024 - январе 2025 года. Излишков и недостач не обнаружено. При проверке на обесценение основных средств выявлены признаки обесценения на сумму – 127 671,05 рубль.

3.3. Первоначальная стоимость основных средств составляет – 21 805,49 тыс. руб. на 31.12.2024 остаточная стоимость основных средств составила 11 174,33 тыс. рублей. На 31.12.2024 год амортизация основных средств составила 4 941,12 тыс. рублей.

Строка 1150 "Основные средства", графа "На 31 декабря 2024 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01	21 805 491,07
<b>- минус</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02.01	-5 979 339,56
<b>- минус</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02.03	-4 941 119,73
<b>- минус</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02.04	-127 671,05
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 08.04	416 966,67
<b>Итого по строке:</b>	<b>11 174 327,40</b>

3.4. На 31.12.2024г. стоимость расходов на инициативные работы составила 49 784,74 тыс. рублей. Данные расходы отражены по строке 1120 бухгалтерского баланса.

Инициативная работа «RIIVA» была завершена с положительным результатом, но применение разработок в деятельности компании не планируется. Расходы были списаны на прочие расходы одновременно. Инициативная работа «Shuttlebot» была завершена с положительным результатом, результаты поставлены на учет в качестве нематериальных активов, планируется применение, согласно технико-экономическому обоснованию. Расходы на инициативную работу «Sensum» отражены по строке 1110 «Нематериальные активы».

Счет	Сальдо на начало периода	Обороты за период	Сальдо на конец периода
------	--------------------------	-------------------	-------------------------

Расходы на НИОКР	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
08.08	135 146 751,36		63 173 005,37	52 454 568,19	145 865 188,54	
Инициативная работа «SelfDrive»			5 327 014,64	5 327 014,64		
Инициативная работа «Радар»	35 484 960,90		18 173 173,79	3 873 389,54	49 784 745,15	
Инициативная работа, шифр "Sensum"	56 384 336,69		41 539 636,73	1 843 530,03	96 080 443,39	
Инициативная работа, шифр "Shuttlebot"	16 783 225,60		-2 005 316,15	14 777 909,45		
Инициативная работа, шифр "RIVA"	26 494 228,17		138 496,36	26 632 724,53		
<b>Итого</b>	<b>135 146 751,36</b>		<b>63 173 005,37</b>	<b>52 454 568,19</b>	<b>145 865 188,54</b>	

3.5. Общество с ограниченной ответственностью «ИнтеграНТ» не имеет энергоемких производств, собственных зданий и сооружений. Офисы арендуются у Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания Физтех-21" по адресу: 127495 г. Москва, ш. Долгопрудненское, д. 3, помещение7, комната 3, коммунальные платежи включены в стоимость ежемесячной арендной платы.

3.6. Расшифровка показателей "Отчета о финансовых результатах", расшифровка расхождений между данными бухгалтерского и налогового учета, расшифровка показателей декларации по налогу на прибыль ООО "ИнтеграНТ" за 2024г.

Показатели*	БУ за год	НУ за год по декларации
<b><u>Выручка всего (90.01-90.03)</u></b>	<b><u>190 871 418,14</u></b>	<b><u>190 871 418,14</u></b>
Работа	166 666,67	166 666,67
Аренда оборудования	0,00	0,00
Товар собственного производства	1 041 666,67	1 041 666,67
Товар	189 663 084,80	189 663 084,80
<b><u>Себестоимость продаж 90.02</u></b>	<b><u>141 158 600,27</u></b>	
Товар собственного производства (90.02)	0,00	<u>0,00</u>
Покупная стоимость товара (90.02)	137 908 483,07	<u>137 908 483,07</u>
Обесценение ТМЦ	2 224 252,52	<u>0,00</u>
<b><u>Затраты на производство (20сч., 08сч.)</u></b>	<b><u>1 025 864,68</u></b>	<b><u>1 025 864,68</u></b>
<b><u>Прямые расходы</u></b>	<b><u>1 025 864,68</u></b>	<b><u>1 025 864,68</u></b>
Страховые взносы	20 474,73	20 474,73
Материалы	765 188,89	765 188,89
Оплата труда	89 270,85	89 270,85
Травматизм	178,54	178,54
Амортизация ОС, НМА	0,00	0,00
Общепроизводственные расходы	0,00	0,00
Услуги субподрядчиков	150 751,67	150 751,67
<b><u>Валовая прибыль</u></b>	<b><u>49 712 817,87</u></b>	<b><u>51 937 070,39</u></b>
<b><u>Управленческие расходы(26сч.)</u></b>	<b><u>25 620 851,96</u></b>	<b><u>24 510 447,49</u></b>
Амортизация ОС	545 072,78	274 424,69
Амортизация НМА	98 114,51	93 116,04

Расходы, признаваемые ОС для БУ, в НУ одновременно	0,00	0,00
Расходы, признаваемые НМА для БУ, в НУ одновременно	0,00	0,00
Аренда офиса	2 096 155,23	2 297 413,82
Расходы на содержание офиса (оформление, мебель, уборка, ремонт, хозяйственные расходы)	292 962,60	292 962,60
Аудиторские и юридические услуги;	320 000,00	320 000,00
Страховые взносы	2 979 045,72	2 951 191,48
инструмент, инвентарь;	25 496,01	25 496,01
информационные технологии;	1 092 764,27	1 092 764,27
канцтовары и расходные материалы;	101 307,69	101 307,69
Командировочные расходы	27 562,00	27 562,00
Консультационные услуги и обучение	4 400,00	4 400,00
Расходы на подбор персонала	202 700,84	202 700,84
ДМС	0,00	0,00
Налоги и сборы (Налог на имущество)	2 275,00	2 275,00
Расходы на парковку	0,00	0,00
Оплата труда	16 749 403,93	16 589 104,44
Почтовые и прочие расходы	50 614,32	50 614,32
Рекламные расходы	0,00	0,00
Накладные расходы (Списание НДС)	0,00	0,00
Услуги связи	71 280,76	71 280,76
Нотариальные расходы	15 300,00	15 300,00
травматизм АУП	34 282,35	33 961,77
Не принимаемые расходы	826 241,21	0,00
Охрана труда	72 246,74	64 571,76
<b><u>Издержки обращения(44.1.1сч)</u></b>	<b><u>219 077,72</u></b>	<b><u>236 898,88</u></b>
Оплата труда	186 729,72	201 867,12
Страховые взносы	31 974,53	34 628,02
Взносы на НС	373,47	403,74
<b><u>Прибыль, убыток от продаж</u></b>	<b><u>23 872 888,19</u></b>	<b><u>27 189 724,02</u></b>
<b><u>Итого доходы: (91.01)</u></b>	<b><u>133 131 326,20</u></b>	<b><u>27 866 427,87</u></b>
Доходы (расходы) от передачи имущества в аренду	1 025 736,15	1 025 736,15
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	8 142 932,16	8 189 083,01
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	0,00	0,00
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества (ОС, материалы, НМА)	914 119,40	<b><u>914 119,40</u></b>
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией прочего имущества (ОС, материалы, НМА)	0,00	<b><u>0,00</u></b>
Оценочные обязательства по оплате труда	322 942,24	0,00
Прибыль (убыток) прошлых лет	0,00	0,00
Долевое участие в других организациях	91 747 020,00	0,00
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	29 868 788,85	0,00
Грант	1 107 358,40	0,00
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2 429,00	2 429,00
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	0,00	0,00
<b><u>Проценты к получению</u></b>	<b><u>18 594 659,16</u></b>	<b><u>18 649 179,71</u></b>
<b><u>Итого расходы (91.02)</u></b>	<b><u>77 381 903,33</u></b>	<b><u>35 847 838,22</u></b>
Процентные расходы (аренда)	819 199,77	0,00
Расходы на услуги банков	990 714,61	990 714,61

Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	0,00	0,00
Доходы (расходы) от передачи имущества в аренду	831 965,97	902 182,90
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества (ОС, материалы, НМА)	769 775,81	<b>862 510,88</b>
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией прочего имущества (ОС, материалы, НМА)	0,00	0,00
Курсовые разницы	5 893 674,49	5 895 627,11
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	0,00	0,00
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	102 887,40	0,00
Налоги и сборы	0,00	0,00
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	617 890,72	1 168 025,35
Переоценка внеоборотных активов	127 671,05	0,00
Прибыль (убыток) прошлых лет	0,00	<b>0,00</b>
Долевое участие в других организациях	0,00	<b>0,00</b>
Расходы, на НИОКР не давшие положительного результата или не применяемые в деятельности	26 632 724,53	26 891 288,20
Прочие внереализационные доходы (расходы) (ГОСПОШЛИНА)	0,05	0,05
Расходы по передаче ТРУ безвозмездно	78 800,00	0,00
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	30 418 923,48	0,00
Прочие расходы не уменьшающие НОБ (ПНО/ПНА)	348 675,45	0,00
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	0,00	<b>0,00</b>
Резервы под обесценение финансовых вложений	9 749 000,00	<b>0,00</b>
<b>Убытки прошлых лет</b>		7 344 536,12
<b>Проценты к уплате</b>	<b>0,00</b>	0,00
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>98 216 970,22</b>	<b>11 915 386,07</b>
<b>условный расход по налогу на прибыль</b>	<b>18 711 831,88</b>	<b>2 383 078</b>
<b>Налог на прибыль по декларации</b>		<b>357 463</b>
		<b>2 025 615</b>

3.7. Расхождения между Бухгалтерским и Налоговым учетом возникшие в отчетном периоде отражены в соответствии с ПБУ 18/2 на счетах учета постоянных и временных разниц.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	5 314 328,88		4 466 535,88	5 093 440,01	4 687 424,75	
Внеоборотные активы	908 941,19		891 555,08	413 193,40	1 387 302,87	
Готовая продукция	211 961,07		609 146,98	7 593,59	813 514,46	
Материалы	202 050,69		53 375,92	18 547,02	236 879,59	
Нематериальные активы	85 792,03		22 259,29	52 889,62	55 161,70	
Основные средства	100 827,51		85 104,73		185 932,24	
Оценочные обязательства и резервы	409 034,74		329 310,76		738 345,50	
Расходы будущих периодов	393,81		15 740,77	390,52	15 744,06	
Убыток текущего периода			2 196 577,92	2 196 577,92		
Убытки прошлых лет	1 468 907,22			1 468 907,22		
Арендные обязательства	1 926 420,62		263 464,43	935 340,72	1 254 544,33	
<b>Итого</b>	<b>5 314 328,88</b>		<b>4 466 535,88</b>	<b>5 093 440,01</b>	<b>4 687 424,75</b>	

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77		3 569 276,12	1 605 417,85	1 673 686,52		3 637 544,79
Внеоборотные активы		467 618,45	259 879,72	345 743,62		553 482,35
Доходы будущих периодов		9 233,37	9 230,17	0,80		4,00
Нематериальные активы		67 869,51	6 057,24	783 030,17		844 842,44
Основные средства		2 799 930,56	1 174 201,21	497 833,00		2 123 562,35
Расходы будущих периодов		1 024,24	1 024,25	505,94		505,93
Финансовые вложения		2 982,00		28 475,39		31 457,39
Проценты по обязательствам		220 617,99	155 025,26	18 097,60		83 690,33
<b>Итого</b>		<b>3 569 276,12</b>	<b>1 605 417,85</b>	<b>1 673 686,52</b>		<b>3 637 544,79</b>

3.8 По строке 1150 «Основные средства» отражена балансовая стоимость основных средств и права пользования активом -4 201 тыс. руб.

Строка 1150 "Основные средства", графа "На 31 декабря 2023 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01	21 805 491,07
В том числе право пользования активом	9 142 170,91
<b>- минус</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02.01	-5 979 339,56
<b>- минус</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02.03 Амортизация арендованного имущества)	-4 941 119,73

3.9 По строке 1190 "Прочие внеоборотные активы" отражены перечисленные авансы под приобретение нематериального актива «Разработка математического обеспечения для решения задач обнаружения временных объектов инфраструктуры и сегментации пешеходных зон».

Строка 1190 "Прочие внеоборотные активы", графа "На 31 декабря 2023 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02 МФТИ, ФИЗТЕХ	1 200 000,00
<b>Итого по строке:</b>	<b>1 200 000,00</b>

По состоянию на 31.12.2024 по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» данных нет.

3.10. По строке 1210 «Запасы» остатки материалов и готовой продукции на 31.12.2023 г. составляют – 9 292 тыс. руб.

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2024 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	6 625 327,93
<b>- минус</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 14.01	-947 518,37
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 43	6 000 138,80
<b>- минус</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 14.03	-3 254 057,85
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 41	868 580,07
<b>Итого по строке:</b>	<b>9 292 470,58</b>

Про инвентаризации запасов выявлены признаки обесценения. В учете сформированы резервы под обесценение.

Счет	Сальдо на начало периода	Обороты за период	Сальдо на конец периода
	Д	Д	Д

Номенклатура	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Кредит
14		2 070 058,77		2 131 517,45	4 201 576,22
14.01		1 010 253,44		-62 735,07	947 518,37
Адаптивная система эпидемиологического контроля REVILL-384.19i зав. № 0001		707 479,83			707 479,83
Отладочное средство YRPBRL78L12		92 735,07		-92 735,07	
Прототип настенного крепления для интерактивной примерочной с поворотным держателем технического зр		75 000,00			75 000,00
Пульт оповещения НКШР.466369.004 Зав. №№0001, 0002		135 038,54		30 000,00	165 038,54
14.03		1 059 805,33		2 194 252,52	3 254 057,85
4D радара высокого разрешения за счет гранта				129 306,52	129 306,52
Адаптивная система эпидемиологического контроля REVILL-384.19 зав. № 0001 без видеокарты		126 725,99		500 000,00	626 725,99
Адаптивная система эпидемиологического контроля REVILL-640.19i зав.№0001		325 479,83		574 000,00	899 479,83
Прототип (пилотный образец) интерактивной примерочной шифр "Зеркало" Архитекция				447 734,15	447 734,15
Прототип интерактивной примерочной, шифр "Зеркало"				581 179,85	581 179,85
Радар РЛЕМ.464427.001 зав.№№Б0003- Б0010		607 599,51		-37 968,00	569 631,51
<b>Итого</b>		<b>2 070 058,77</b>		<b>2 131 517,45</b>	<b>4 201 576,22</b>

3.11 Стр. 1230 Дебиторская задолженность 129 165,18 тыс. руб.

Строка 1230 "Дебиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2024 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	867 021,73
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.22	1 650 715,22
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.03	0,00
<b>+ плюс</b>	
Положительное сальдо на конец периода по дебету счета 62.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	59 600,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.10, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)", "Уровни бюджетов"	9 700,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	1 691 336,78
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 73.01	5 000 000,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.03, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	109 630 962,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	10 255 795,71

Итого по строке:

129 165 181,44

На счете 73.01 отражено сальдо по беспроцентному займу выданному генеральному директору.

Счет	Сальдо на начало периода				Обороты за период	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Подразделение						
Работники организаций						
Договоры						
73.01	6 400 000,00			1 400 000,00	5 000 000,00	
Дирекция	6 400 000,00			1 400 000,00	5 000 000,00	
Михайлова Татьяна Владимировна	6 400 000,00			1 400 000,00	5 000 000,00	
Договор займа от 07.08.2020	6 400 000,00			1 400 000,00	5 000 000,00	
Итого	6 400 000,00			1 400 000,00	5 000 000,00	

По займу получено обеспечение в виде залога квартиры нас сумму – 9 млн. рублей. Данная операция отражена за балансом Общества.

В 2024 году Обществом получены проценты по банковским депозитам в размере – 11 321 051,31 рубль.

Обществом в 2024 году получены дивиденды на сумму – 36 540 тыс. рублей., начислены дивиденды на сумму – 91 747 тыс. рублей.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Подразделение						
Контрагенты						
Договоры						
76.03	54 423 942,00		91 747 020,00	36 540 000,00	109 630 962,00	
<...>	54 423 942,00		91 747 020,00	36 540 000,00	109 630 962,00	
АО "НПК "БИС"	54 423 942,00		55 207 020,00		109 630 962,00	
Прибыль 2022г. от 28.06.2023	54 423 942,00				54 423 942,00	
Прибыль 2023г. от 27.06.2024			55 207 020,00		55 207 020,00	
АО НКБ ВС			36 540 000,00	36 540 000,00		
Дивиденды 2023 года от 27.06.2024			36 540 000,00	36 540 000,00		
Итого	54 423 942,00		91 747 020,00	36 540 000,00	109 630 962,00	

В 2024 году выплата дивидендов участникам Общества не производилась.

3.12 Стр. 1520 Кредиторская задолженность – 3 916 тыс. руб.

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2024 г."	
Положительное сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	14 995,47
<b>+ плюс</b>	
Положительное сальдо на конец периода по кредиту счета 60.21 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	165,56
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	85 344,00
<b>- минус</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-15 508,46
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	335 046,00

+ плюс	Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	2 558 545,44
+ плюс	Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)", "Уровни бюджетов"	2 145 585,00
+ плюс	Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.08, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	404,00
+ плюс	Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	953 550,28
+ плюс	Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	10 880,26
+ плюс	Сальдо на конец периода по кредиту счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	2 170 199,99
	Итого по строке:	8 259 207,54

По строке 1450 «Прочие обязательства» по состоянию на 31.12.2023 отражена долгосрочная кредиторская задолженность по аренде. В том числе проценты, начисленные на задолженность по арендным обязательствам в сумме – 300 372,21 рубля.

Строка 1450 "Прочие обязательства", графа "На 31 декабря 2023 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.07.	4 624 685,55
Итого по строке:	4 624 685,55

По состоянию на 31.12.2024 все обязательства по аренде являются краткосрочными и отражены по строке 1550 Прочие обязательства отражены краткосрочные обязательства по аренде на сумму – 5 991,81 тыс. руб. В том числе проценты, начисленные на задолженность по арендным обязательствам в сумме – 334 761,33 рубль.

Процент для дисконтирования при расчете обязательств определялся по данным ЦБ РФ ([https://cbr.ru/statistics/bank\\_sector/int\\_rat/1123/](https://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/1123/)) о средневзвешенной ставке по корпоративным долгосрочным кредитам на дату признания актива.

Строка 1450 "Прочие обязательства", графа "На 31 декабря 2024 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.07.1	5 991 812,77
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.07.5	-334 761,33
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.07.9	-998 635,45
Итого по строке:	4 658 415,99

3.13. На 31.12.2024 г. расходы будущих периодов, учитываемые на 97 счете, составили 1124 тыс. руб., в бухгалтерском балансе отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расходы будущих периодов. Наименование						
97	833 628,97		716 053,28	426 479,04	1 123 203,21	
97.01			168 365,74		168 365,74	
Амортизация НМА (ноу-хау) «Комплект программных компонент для обеспечения функции управления авто			15 586,55		15 586,55	

Амортизация НМА (ноу-хау) «Конструкторская документация на «Бортовую информационно- управляющую сист			152 779,19		152 779,19
97.21	833 628,97		547 687,54	426 479,04	954 837,47
Амортизация НМА	324 981,67		419 203,54		744 185,21
Домен (integrant.ru) с 15.07.23 по 14.07.24	1 041,97			1 041,97	
ИТС ПРОФ на 12 месяцев 2024	38 652,00			38 652,00	
ИТС ПРОФ на 12 месяцев 2025			44 064,00		44 064,00
Неисключительная лицензия на использование сервиса Tilda Publishing в рамках тарифа Tilda Business1r	5 256,14			5 256,14	
Неисключительная лицензия на использование сервиса Tilda Publishing в рамках тарифа TildaBusiness1r24			14 250,00	8 092,60	6 157,40
Права на программу для ЭВМ Kaspersky Endpoint Security для бизнеса – Стандартный Russian Edition. 25	54 053,65			44 061,55	9 992,10
Права на программы для ЭВМ Mirko Employee Monitor 10 лиц	9 328,47			5 343,07	3 985,40
Права на программы для ЭВМ Office Standard 2019 Single OLV NL Each Additional Product (3 лиц)	3 929,51			3 929,51	
Права на программы для ЭВМ Windows Professional 10 a Single OLV NL Each Legalization GetGenuine (5лиц	3 505,75			3 505,75	
Права на программы для ЭВМ Windows Server CAL2019 Single OLV NL EACH Additional Product Device CAL(2	422,23			422,23	
Права на программы для ЭВМ WinSvrSTDCore 2019 Single OLV2License NL Each Additional CoreLic (12 лиц)	4 714,43			4 714,43	
Права на программы для ЭВМ Лицензия на право использования СКЗИ КриптоПро CSP версии 4.0 на одном ра	812,95			812,95	
Права на программы для ЭВМ Программный межсетевой экран Интернет контроль сервер (стандарт, 30 польз	39 320,24			17 031,02	22 289,22
Право использования (простая неисключительная лицензия) новых версий программы для ЭВМ DirectumRX Ba	55 493,87		70 170,00	55 878,36	69 785,51

Право использования программного обеспечения Система T-FLEX CAD 17 сетевая	74 635,55		74 635,55	
Право использования программного обеспечения Система T-FLEX DOCs. PDM 17	6 595,72		6 595,72	
Право использования программного обеспечения Система T-FLEX DOCs. PDM 17 (6 лиц)	72 937,77		72 937,77	
Право использования программного обеспечения Система T-FLEX PLM Сервер. Базовый 17	10 268,14		10 268,14	
Программный продукт 1С:Бухгалтерия 8 КОПР (USB)	3 266,87		3 266,87	
Программный продукт 1С: Предприятие 8 ПРОФ Клиентская лицензия на 20 рабочих мест.	54 244,01		25 999,98	28 244,03
Программный продукт 1С: Предприятие 8.3 ПРОФ клиентская лицензия на 5 рабочих мест	5 666,15		5 666,15	
Программный продукт 1С: Предприятие 8.3 ПРОФ. Лицензия на сервер	50 228,50		24 093,90	26 134,60
Программный продукт Magica Cloth	311,32		311,32	
Программный продукт Metronic-Bootstrap 4/5 HTML, React, Angular 11 Laravel Admin Dashboard Theme - R	412,03		412,03	
Программный продукт Obi Cloth	585,27		585,27	
Регистрация домена giiva.ai на 2 года	5 655,89		5 655,89	
Хостинг (Тариф "Почта-2") с индекатором 4087635 за 08.04.23 по 07.04.24	854,83		854,83	
Хостинг (Тариф "Почта-3") с индекатором H012501809 за 15.12.23 по 14.06.24	6 454,04		6 454,04	
<b>Итого</b>	<b>833 628,97</b>	<b>716 053,28</b>	<b>426 479,04</b>	<b>1 123 203,21</b>

3.14. Стр. 1530 Доходы будущих периодов – 5 314,73 тыс. руб.

Строка 1530 "Доходы будущих периодов", графа "На 31 декабря 2023 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 86	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 98	5 314 729,44
<b>Итого по строке:</b>	<b>5 314 729,44</b>

Общество в 2022 году заключило договор №820ГРНТИС5/78227 с Фондом содействия развитию малых форм предприятий в научно-технической сфере на выполнение НИОКР по теме «Разработка программно-определяемого 4D радара высокого разрешения для интеллектуального транспорта и транспортных систем». Сумма договора 30 миллионов рублей. В 2023 году сумма

финансирования получена полностью. Договор действует до 04.02.2024 года. На 31.12.2024 вся сумма гранта использована по целевому назначению. На счет 98 отражена остаточная стоимость НМА, созданных за счет гранта.

5. Материально-производственных запасов, переданных в залог, нет.

6. Экологической деятельности Общество не ведет, информации и сведений об экологической деятельности не имеется.

7. ООО «ИнтеграНТ» транспортных средств на балансе не имеет.

8. В 2021 году Обществом передано по договору доверительного управления от 01.07.2021 с АО ГК "ДИНАМИКА" акции Акционерного общества "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ КОМПЛЕКС "БОРТОВЫЕ ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ" в размере – 6 001 тыс. рублей. 14.06.2023 акции были возвращены из доверительного управления.

9. Договоров и получение доходов, предполагающих исполнение не денежными средствами, Общество не заключало.

10. Прочих доходов и расходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков, за отчетный год составили 0,00 рублей (пени по налогам).

11. События после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях. 22 февраля 2022 г. некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор \_\_\_\_\_

Михайлова Т.В.

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

Калоева Т.Т.



Дата 21.03.2025

