

**Пояснение к бухгалтерскому балансу  
ООО «АЙРИМ» за 2025 год**

**1. Общие сведения**

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «АЙРИМ»

**ИНН:** 5001128637

**ОКПО:** 40825744

**ОКОПФ:** 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)

**ОКФС:** 16 (Частная собственность)

**Юридический адрес:** 125315, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Сокол, пр-кт Ленинградский, дом 80, корпус 17, помещение 1/1

**Основной вид деятельности:** Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук (ОКВЭД 72.19). Фактически деятельность Общества направлена на разработку инновационного программного обеспечения с использованием технологий компьютерного зрения для анализа медицинских изображений.

**Состав отчетности:** Бухгалтерская отчетность сформирована за 2025 год. Единица измерения — тыс. руб.

**2. Информация о полученном целевом финансировании (гранты)**

В 2025 году Обществом получены средства целевого финансирования (гранты) из бюджета города Москвы на проведение исследований и разработку программного обеспечения в области компьютерного зрения для анализа медицинских изображений.

**2.1. Общая информация о полученных грантах**

Дата получения	Сумма, руб.	Характер финансирования
28.03.2025	21 570 837	Частично компенсационный
24.04.2025	4 173 338	На финансирование расходов
06.06.2025	3 021 593	На финансирование расходов
<b>ИТОГО</b>	<b>28 765 768</b>	

**2.2. Распределение по способу признания в доходах**

Показатель	Сумма, руб.
Расходы, произведенные в январе-феврале 2025 г. за счет собственных средств (компенсационная часть)	9 364 937,85
Средства, полученные на финансирование расходов после их осуществления (через счет 98)	19 400 830,15
<b>ИТОГО сумма грантов</b>	<b>28 765 768,00</b>

**2.3. Порядок отражения в бухгалтерском учете**

**Компенсационная часть (9 364 937,85 руб.):**

- Расходы, произведенные в январе-феврале 2025 года до получения финансирования, учтены в составе расходов по обычным видам деятельности.
- При поступлении средств в марте 2025 года данная часть гранта одновременно признана в составе **прочих доходов** (Дт 86 Кт 91.1), так как носит компенсационный характер.

**Средства на финансирование расходов (19 400 830,15 руб.):**

- Учтены с использованием счета 98 «Доходы будущих периодов».
- По мере осуществления расходов производились записи:
  - Дт 86 Кт 98.2 — отнесение в доходы будущих периодов
  - Дт 98.2 Кт 91.1 — признание в составе прочих доходов

По состоянию на 31.12.2025 все средства грантов полностью израсходованы и признаны в доходах отчетного периода. Остатков по счетам 86 и 98.2 нет.

### 3. Расшифровка существенных статей баланса

#### 3.1. Строка 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы»

Сумма на 31.12.2025: 15 645 113,92 руб.

Таблица 1 – Расчет строки 1170

Показатель	Сумма, руб.
Финансовые вложения (счет 58)	5 990 132,58
<b>Нематериальные активы:</b>	
- Первоначальная стоимость (счет 04)	50 865 061,64
- Накопленная амортизация (счет 05)	(41 210 080,30)
<b>Итого нематериальные активы (остаточная стоимость)</b>	<b>9 654 981,34</b>
<b>ИТОГО по строке 1170</b>	<b>15 645 113,92</b>

#### Детализация нематериальных активов (первоначальная стоимость):

Наименование объекта	Первоначальная стоимость, руб.
«TOMOLens.AO» для определения расширения восходящего и нисходящего отделов грудной аорты по данным К	7 048 580,99
COVIDetect 2021	1 087 823,57
Программное обеспечение «MAMMOLens» для выявления признаков злокачественных новообразований молочной	3 504 791,17
Программное обеспечение «TOMOLens.HT» для выявления свободной жидкости (выпота) в плевральных полост	4 724 373,42
Программное обеспечение «TOMOLens.LC» для выявления признаков злокачественных новообразований лёгких	7 640 710,43
Программное обеспечение «TOMOLens.PT» для определения расширения легочного ствола по данным КТ	6 141 753,29
Программное обеспечение «КОНСТРУКТОР ИИ-СЕРВИСОВ» для медицинской диагностики	3 810 063,89

Наименование объекта	Первоначальная стоимость, руб.
Программное обеспечение «Помощник врача» для автоматизации анализа и обработки медицинских изображений	4 364 452,39
Программное обеспечение «Фабрика датасетов» для формирования верифицированных наборов медицинских да	4 345 359,68
программное обеспечение TOMOLens.CC для выявления признаков ИБС (подсчет коронарного кальция) по дан	8 197 152,81
<b>ИТОГО первоначальная стоимость</b>	<b>50 865 061,64</b>
<i>Накопленная амортизация</i>	<i>(41 210 080,30)</i>
<b>Остаточная стоимость</b>	<b>9 654 981,34</b>

Движения по счету учета НМА в 2025 году отсутствовали: новые объекты не принимались к учету, выбытия не производилось.

### 3.2. Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

**Сумма на 31.12.2025: 4 749 027,70 руб.**

*Таблица 2 – Состав строки 1240*

Компонент	Счет	Сумма, руб.	Примечание
Расходы будущих периодов	97	4 689 944,39	Затраты, подлежащие списанию в будущих периодах
Дебиторская задолженность покупателей	62.01	155 000,00	
Резерв по сомнительным долгам	63	(155 000,00)	
Авансы выданные поставщикам	60.02	9 387,10	
Переплата по налогам и страховым взносам	68, 69	49 696,21	
<b>ИТОГО по строке 1240</b>		<b>4 749 027,70</b>	

#### Пояснения к расходам будущих периодов (счет 97):

Сумма 4 689 944,39 руб. представляет собой затраты, произведенные Обществом, но относящиеся к будущим отчетным периодам. Данные расходы будут равномерно списываться в состав текущих затрат по мере наступления соответствующих периодов.

### 3.3. Капитал и резервы (строки 1300, 1370)

**Непокрытый убыток на 31.12.2025: 60 400 261,76 руб.**

*Таблица 3 – Динамика непокрытого убытка*

Период	Сумма, руб.	Изменение
На 31.12.2023	(19 566 997,38)	
На 31.12.2024	(58 749 146,83)	+39 182 149,45
На 31.12.2025	(60 400 261,76)	+1 651 114,93

#### Факторы, повлиявшие на формирование убытка:

##### 1. Процентные расходы по заемным средствам

- Общая задолженность по займам на конец периода: **77 899 243,86 руб.**
- Начисленные проценты, не оплаченные на конец года: **1 301 743,86 руб.** (счета 66.04, 67.04)

##### 2. Амортизация нематериальных активов

- Годовая сумма амортизации, отнесенная на расходы: **41 210 080,30 руб.**

##### 3. Недостаточный объем выручки от основной деятельности

- Коммерциализация разработанных программных продуктов находится на начальной стадии

##### 4. Положительное влияние грантов

- Полученные гранты в сумме **28 765 768 руб.** частично компенсировали расходы на разработки

#### 3.4. Заемные средства (строки 1410, 1510)

Таблица 4 – Структура заемного капитала на 31.12.2025

Показатель	Счет	Сумма, руб.	Основные займодавцы
Долгосрочные займы (основной долг)	67.03	72 668 500,00	Кулубеков В.Р. (ИП), ООО «Меркатор Холдинг», Зубов Д.Л.
Проценты по долгосрочным займам	67.04	1 047 600,62	
Краткосрочные займы (основной долг)	66.03	3 929 000,00	Зубов Д.Л., Романова О.А., ООО «Цифровая диагностика», Чернов А.В.
Проценты по краткосрочным займам	66.04	254 143,24	
<b>ИТОГО задолженность по займам</b>		<b>77 899 243,86</b>	

Движение заемных средств в 2025 году:

- Привлечено новых долгосрочных займов: 7 800 000 руб.

- Погашено (уменьшено) краткосрочных займов: 7 900 000 руб.

### 3.5. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Сумма на 31.12.2025: 2 740 428,28 руб.

Динамика снижения кредиторской задолженности:

Период	Сумма, руб.	Изменение
На 31.12.2024	16 288 674,98	
На 31.12.2025	2 740 428,28	<b>-13 548 246,70 (-83%)</b>

Снижение кредиторской задолженности на 83% свидетельствует об урегулировании расчетов с поставщиками и подрядчиками и улучшении платежной дисциплины.

### 4. Анализ финансового состояния

#### Оценка чистых активов:

В связи с наличием непокрытого убытка, стоимость чистых активов Общества имеет отрицательное значение. Данный факт обусловлен спецификой деятельности компании, находящейся на стадии активных инвестиций в разработки (НИОКР) с привлечением значительного объема заемного капитала.

#### Факторы, характеризующие финансовое положение:

Позитивные факторы	Негативные факторы
Значительный научно-технический задел (НМА на 50,9 млн руб.)	Высокая долговая нагрузка (77,9 млн руб.)
Существенное снижение кредиторской задолженности	Отрицательные чистые активы
Успешное привлечение грантового финансирования (28,8 млн руб.)	Убыточность деятельности
Отсутствие просроченной задолженности по налогам	Низкий уровень выручки

#### Перспективы:

- Коммерциализация разработанного программного обеспечения для медицинских учреждений
- Заключение лицензионных договоров на использование ПО «ТОМОLens», «МАММОLens» и др.
- Участие в новых грантовых программах для софинансирования разработок
- Оптимизация структуры заемного капитала, рефинансирование задолженности

### 5. Заключение

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации (ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» и др.) и отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «АЙРИМ» на 31 декабря 2025 года. Полученные в 2025 году гранты в общей сумме **28 765 768 руб.** полностью использованы по целевому назначению и признаны в составе прочих доходов отчетного периода.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ /