

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	4 122	-	-	(473)	-	-	-	-	-	4 122	(473)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	4 122	-	-	(473)	-	-	-	-	-	4 122	(473)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	4 122	-	-	(473)	-	-	-	-	-	4 122	(473)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	4 122	-	-	(473)	-	-	-	-	-	4 122	(473)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	4 122	-	-	(473)	-	-	-	-	-	4 122	(473)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	4 122	-	-	(473)	-	-	-	-	-	4 122	(473)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	3 649	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	3 649	-	-
из них созданные организацией	3 649	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	21	-	-	-	21	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	21	-	-	-	21	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	4 000	-	556	-	(4 122)	-	434	-
	3а 2024 г.	1 871	-	2 129	-	-	-	4 000	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	434	-	-	-	434	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	4 000	-	122	-	-	(4 122)	-	-
	3а 2024 г.	1 871	-	2 129	-	-	-	4 000	-
Капитальные вложения на упущение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	-	-	292	-	-	(49)	-	-	-	-	-	292	(49)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Вычислительная техника	3а 2025 г.	-	-	292	-	-	(49)	-	-	-	-	-	292	(49)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	243	-	-
в том числе: Вычислительная техника	243	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	292	-	-	(292)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Вычислительная техника	3а 2025 г.	-	-	292	-	-	(292)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств -	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	2 103	(222)	-	-	X	X	1 881	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	61	(55)	-	-	(3)	-	3	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	1 878	-	-	-	-	-	1 878	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	164	(167)	-	-	3	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	991	-	2 420	-	(434)	-	-	-	2 977	-
	3а 2024 г.	-	-	991	-	-	-	-	-	991	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	2 416	-	-	-	-	-	2 416	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	962	-	2	-	(434)	-	-	-	530	-
	3а 2024 г.	-	-	962	-	-	-	-	-	962	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	8	-	-	-	-	-	-	-	8	-
	3а 2024 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	21	-	-	-	-	-	-	-	21	-
	3а 2024 г.	-	-	21	-	-	-	-	-	21	-
Итого	3а 2025 г.	991	-	2 420	-	(434)	-	-	X	2 977	-
	3а 2024 г.	-	-	991	-	-	-	-	X	991	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	5 284	8 163	-	(944)	-	-	12 503
	3а 2024 г.	2 182	3 102	-	-	-	-	5 284
в том числе: Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	477	-	-	(477)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	477	-	-	-	-	477
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	807	9 043	-	(880)	-	-	8 970
	3а 2024 г.	310	497	-	-	-	-	807
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	4 000	-	-	(467)	-	-	3 533
	3а 2024 г.	1 871	2 129	-	-	-	-	4 000
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	58	529	-	(58)	-	-	529
	3а 2024 г.	57	58	-	(57)	-	-	58
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	58	6	-	(58)	-	-	6
	3а 2024 г.	-	58	-	-	-	-	58
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	56	-	-	(56)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	89	-	-	-	-	89
	3а 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	434	-	-	-	-	434
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	5 342	8 692	-	(1 002)	-	X	13 032
	3а 2024 г.	2 239	3 160	-	(57)	-	X	5 342

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	58	-
Затраты на оплату труда	3 068	2 287
Отчисления на социальные нужды	561	407
Амортизация	521	-
Прочие затраты	932	402
Итого по элементам	5 140	3 096
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(13)	(2 358)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 127	738

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «Аист-АИ»

ЗА 2025 ГОД

Оглавление

I. Общие сведения	3
1. Общая информация	3
2. Виды деятельности	3
3. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах	3
4. Информация о численности персонала	4
II. Основные элементы учетной политики.....	4
5. Основные средства	4
6. Нематериальные активы	5
7. Запасы.....	6
8. Доходы.....	6
9. Расходы.....	7
10. Денежные средств и их эквиваленты, отражение денежных потоков.....	7
11. Затраты по займам.....	8
12. Финансовые вложения	8
13. Расходы будущих периодов	8
14. Оценочные обязательства.....	8
15. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль.....	8
16. Изменения в учетной политике 2025 года.....	8
17. Изменения в учетной политике на 2026 год.....	9
III. Раскрытие существенных показателей	9
18. Нематериальные активы	9
19. Основные средства	9
20. Аренда	10
21. Запасы	10
22. Информация, связанная с использованием денежных средств	10
23. Дебиторская задолженность	10
24. Заемные средства	10
25. Прочие долгосрочные обязательства.....	11
26. Кредиторская задолженность.....	11
27. Оценочные обязательства	11
28. Раскрытие информации о доходах и расходах общества.....	11
29. Расчеты по налогу на прибыль.....	12
30. Условные обязательства и условные активы	12
31. Риски хозяйственной деятельности	12
32. Допущения непрерывности деятельности	12
33. События после отчетной даты	12

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Аист-АИ» (далее - Общество) за 2025 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Аист-АИ» (сокращенное наименование - ООО «Аист-АИ») зарегистрировано 05.05.2022г. Межрайонной инспекцией ФНС России №46 по г. Москве.

Присвоен идентификационный номер налогоплательщика – 9731092370 с кодом причины постановки на учет – 773101001.

ООО «Аист-АИ» действует на основании Устава, утвержденного Решением учредителя № 1 от 27.04.2022, зарегистрированный 27.04.2022г. Межрайонной инспекцией ФНС России №46 по г. Москве ГРН записи 1227700261568

Код общества:

- ОКПО (Общероссийский классификатор предприятий и организаций) – 56967145;
- ОКФС (Общероссийский классификатор форм собственности) – 16;
- ОКОПФ (Организационно – правовая форма) – 12300.

Уставный капитал общества составляет 10 000 рублей.

Место нахождения Общества: 121205, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, тер Сколково инновационного центра, б-р Большой, д. 42, стр. 1, помещ. 1112, рабочее место 9.

Почтовый адрес: 121205, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, тер Сколково инновационного центра, б-р Большой, д. 42, стр. 1, помещ. 1112, рабочее место 9.

Контактный телефон: +7 /912/ 822-99-39.

Адрес электронной почты: info@aist-ai.ru, 1125702@members.sk.ru

Адрес сайта: <http://aist-ai.ru>

2. Виды деятельности

Основным видом деятельности Общество с ограниченной ответственностью "Аист-АИ", является деятельность в области Разработки компьютерного программного обеспечения (62.01).

Кроме основного вида деятельности Общество заявило следующие коды:

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

62.02 — Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;

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

Общество с ограниченной ответственностью "Аист-АИ" является участником проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково», о чем внесена запись № 1190405 от 07.11.2023 с основным регистрационным номером №1125702.

22.03.2024 Обществу с ограниченной ответственностью "Аист-АИ" присвоен статус «Стартап города Москвы» с регистрационным номером №1277251.

3. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Единоличный исполнительный орган

Генеральным директором ООО «Аист-АИ» на основании Решения учредителя № 1 от 27 апреля 2022 г. назначен Решетов Борис Владимирович. Срок полномочий Генерального директора в соответствии с Уставом Общества и трудовым договором составляет 5 лет.

Функции единоличного исполнительного органа Общества в 2025 году исполнял генеральный директор Решетов Борис Владимирович (05.05.2022-04.05.2027гг.).

Список участников ООО «Аист-АИ»

№ п/п	ФИО	Номинальная стоимость доли (в рублях)	Размер доли в процентах (%)
1.	АО Группа Компаний «Система инноваций»	5 100 (пять тысяч сто) руб.00 коп.	51%
2.	Решетов Борис Владимирович	4 900 (четыре тысячи девятьсот) руб.00 коп.	49%

4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работников Общества составила:

2 человека в 2025 году;

3 человека в 2024 году;

II. Основные элементы учетной политики

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации и принятой учетной политикой. Учетная политика Общества подготовлена на основании законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в Обществе.

Факты неприменения Обществом в отчетном периоде правил бухгалтерского учета отсутствуют. Факты отступления от правил ведения бухгалтерского учета отсутствуют.

5. Основные средства

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Основные средства отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за период их использования.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования. Срок полезного использования устанавливается самостоятельно в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций - изготовителей, а при отсутствии таковых предполагаемый срок использования определяется с учетом ожидаемого срока полезного использования.

Сроки полезного использования основных средств в месяцах, использованные для начисления амортизации в 2025 году, приведены в таблице:

Группы основных средств	Срок полезного использования, месяцы
Вычислительная техника	36

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу признаются в составе расходов отчетного периода, в котором были понесены затраты на приобретение, создание таких активов.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Общество ежегодно на 31 декабря проверяет основные средства на обесценение.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

Общество ежегодно на 31 декабря проверяет капитальные вложения на обесценение.

6. Нематериальные активы

Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости за вычетом амортизации. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования, когда невозможно надежно определить срок полезного использования, срок устанавливается исходя из планируемого срока использования.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ФСБУ 14/2022, и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу признаются в составе расходов отчетного периода, в котором были понесены затраты на приобретение или создание таких активов.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования, месяцы
Программы ЭВМ	60

Переоценка групп однородных нематериальных активов не производится.

Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов. Такая проверка

проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Общество ежегодно на 31 декабря проверяет нематериальные активы на обесценение.

7. Запасы

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости при поступлении каждой новой партии запасов. Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости запасов.

Балансовая стоимость запасов, приобретенных для управленческих нужд, признается расходом того периода, в котором произошло списание материалов на управленческие нужды (в дебет счета 26). Общество не применяет методику единовременного списания балансовой стоимости таких запасов на управленческие расходы в периоде приобретения запасов.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости. Фактическая производственная себестоимость включает в себя прямые и косвенные производственные расходы.

Общехозяйственные расходы списываются сразу на сч.90 и в состав производственной себестоимости не включаются.

Под прямыми производственными расходами понимаются расходы непосредственно связанные с данным видом деятельности, которые можно прямо и непосредственно включить в себестоимость данного вида деятельности по соответствующему объекту учета/ номенклатурной группе.

Под косвенными производственными расходами понимаются расходы, связанные с организацией производственного процесса, относящиеся к деятельности Общества в целом, которые не могут быть отнесены прямым образом на себестоимость объекта калькулирования и включаются в себестоимость объектов учета с помощью специальных методов, в зависимости от вида деятельности.

Незавершенное производство определяется в отношении договоров, доходы по которым не признаются способом «по мере готовности», если по видам деятельности предусмотрено оставление незавершенного производства.

Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

8. Доходы

Доходами от обычных видов деятельности признаются выручка от деятельности в сфере информационных технологий (ИТ). К таким доходам относятся доходы по проектированию и разработки информационных технологий, адаптации и модификации программного обеспечения, от продажи собственных программных продуктов, от оказания услуг по установке, тестированию и сопровождению ПО.

Все иные доходы признаются прочими.

Порядок признания выручки организации.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

В составе прочих доходов Общества в 2025 года признаются:

- сумма использованных безвозмездно полученных денежных средств, в части амортизации основного средства.

9. Расходы

Расходы по обычным видам деятельности учитываются по следующим элементам затрат:

- материальные затраты,
- затраты на оплату труда,
- взносы во внебюджетные фонды,
- амортизация,
- прочие затраты.

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы управленческих участков полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Управленческие расходы».

10. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам банковские депозиты, размещенные на срок не более 90 дней.

Свернутое отражение денежных потоков.

Сумма НДС для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.

Сальдо НДС = НДС в составе поступлений от контрагентов - НДС в составе платежей контрагентам – Платежи НДС в бюджет + Возврат НДС из бюджета.

Сальдированная сумма НДС отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

11. Затраты по займам

Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов, признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются в соответствии с порядком, установленным в договоре займа (кредитном договоре) и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

12. Финансовые вложения

Финансовые вложения не осуществлялись.

13. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов».

Долгосрочные затраты включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы», затраты краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы». Расходы будущих периодов, связанные со страхованием имущества и обязательств Общества, отражаются по строке «Прочие оборотные активы».

14. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства не формируются.

15. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество не использует в учете Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2022 № 114н. и не формирует учет отложенных налоговых активов и обязательств.

16. Изменения в учетной политике 2025 года

Общество с момента регистрации 05.05.2022 года до 01.06.2025 года применяло упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

С 01.06.2025 года перешло на общую систему налогообложения, в связи с продажей доли участия в размере 51% юридическому лицу (п.п. 14 п.3 ст. 346.12 НК РФ).

С 01.01.2026 Общество воспользовалось освобождением по налогу на прибыль и НДС как участник проекта «Сколково», отправив в ИФНС Уведомление по форме КНД 1150017.

Изменения учетной политики на 2025 год, связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета:

В 2025 году Общество при составлении отчетности использует ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (Финансовая) отчетность», а также в связи с вступлением в силу с 01.04.2025 г. федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

В 2025 году Общество не формирует промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

17. Изменения в Учетной политике на 2026 год.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2026 год.

III. Раскрытие существенных показателей

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена за 2025 год по состоянию на 31.12.2025.

В формах предоставляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности формат предоставления числовых показателей: тыс. руб. (код по ОКЕИ 384).

18. Нематериальные активы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода нематериальных активов представлено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Таблица 3.1. «Наличие и движение нематериальных активов», Таблица 3.3. «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы», Таблица 3.5. «Капитальные вложения в нематериальные активы».

В состав НМА входят программные продукты:

1. ПО «Цифровой помощник сталевара» созданное самим Обществом с привлечением Гранта в размере 4 000 000 руб. Средства были предоставлены в рамках проекта Сколково. Данная стоимость переносится по средствам амортизации. Срок использования ПО установлен 60 месяцев.

2. ПО «Светофор» - детектирование, прогнозирование и отсечка шлака» стоимостью 121 999,38 руб. создана за счет собственных средств Общества со сроком использования 60 месяцев.

В 2025 году Обществом осуществлены вложения во внеоборотные активы:

1. Товарный знак «Аист-АИ» стоимостью 20500 руб. проходит процедуру регистрации.

2. Изобретение «Способ снижения расхода ферросплавов, электроэнергии и других ресурсов». Создание данного изобретения осуществляется за счет средств Гранта в рамках проекта Сколково. Стоимость произведенных работ на 31.12.25 составляет 434 500 руб.

В Обществе отсутствуют неамортизируемые объекты нематериальных активов.

Обесценение объектов нематериальных активов на 31 декабря 2025 года отсутствует.

19. Основные средства

Информация об основных средствах представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Таблица 4.1. «Наличие и движение основных средств», Таблица 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами», Таблица 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», Таблица 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе основного средства Защищенный ноутбук Durabook Z14I-G2 стоимостью 291 932,70 руб. и сроком эксплуатации 36 месяцев.

Переоценка стоимости основных средств по состоянию на 31 декабря 2025 года не проводилась.

Обесценение объектов основных средств на 31 декабря 2025 года отсутствует.

20. Аренда

Общество является арендатором по договору аренды нежилого офисного помещения по адресу: город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, тер Сколково инновационного центра, б-р Большой, д. 42, стр. 1, помещ. 1112.

21. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 6.1. «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе запасов отражены товары, которые приобретены для последующей продажи Заказчику под обеспечение функционирования программного обеспечения.

Резерв под обесценение запасов на 31 декабря 2025 года не создавался, признаки обесценения отсутствуют.

22. Информация, связанная с движением денежных средств

У Общества отсутствуют суммы денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 недоступны для использования.

23. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, независимо от срока ее погашения, связанная с обычной операционной деятельностью Общества, отражается в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов, так как эти активы подлежат погашению в течение обычного операционного цикла.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в таблице ниже (Таблица 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности)

В составе дебиторской задолженности отражено целевое финансирование в рамках проекта Сколково в размере 962 032,56 руб. В течение 2025 года было использовано на создание НМА «Изобретение «Способ снижения расхода ферросплавов, электроэнергии и других ресурсов» (счет 08) 434 350 руб. Остаток финансирования 527 682,56 руб. перешел на 2026 год.

24. Заемные средства

Кредиты и займы

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода обязательств по займам представлена в разделе 8 «Обязательства» настоящих пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В 2025 году ООО «Аист-АИ» получил беспроцентный заем денежных средств от Участника Общества на дальнейшее развитие в размере 8 815 000 руб., а также был полностью погашен кредит в ПАО Сбербанк и заем участника Общества.

Общая сумма займов полученных составила:

Период получения	Займы, тыс. руб.
2025 год	9 043 000
2024 год	1 459 875

Общая сумма кредитов и займов погашенных составила:

Период погашения	Займы, тыс. руб.
2025 год	1 590 757
2024 год	486 447

Прсроченных кредитов и займов нет.

25. Прочие долгосрочные обязательства

В прочих долгосрочных обязательствах строка Баланса 1450 отражена стоимость Гранта в рамках проекта Сколково в размере 4 000 000 руб., полученного в 2024 году на создание программного обеспечения "Цифровой помощник сталевара". В 2025 году данное ПО было поставлено на учет как НМА. Амортизация за 2025 год составила 466 666,69 руб.

26. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, прочая кредиторская задолженность независимо от срока ее погашения, связанная с обычной операционной деятельностью Общества, отражается в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, так как обязательство связано с обычным операционным циклом.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлена в таблице ниже (Таблица 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств).

В кредиторской задолженности в статье «Доходы, полученные в счет будущих периодов» отражена сумма Гранта в рамках проекта Сколково, использованная в 2025 году на создание НМА в размере 434 500 руб.

27. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства не создаются.

28. Раскрытие информации о доходах и расходах общества

В 2025 году подписан акт с ПАО «ЕВРАЗ Нижнетагильский металлургический комбинат» на выполнение работ с использованием ПО «Светофор» на сумму 2 416 000 рубле без НДС.

В составе прочих доходов учтена сумма использованного Гранта, в размере начисленной амортизации по НМА в размере 466 827,14 руб.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности - Таблица 10. «Расходы по обычным видам деятельности».

Сумма показателей Таблица 10. «Расходы по обычным видам деятельности» равняется сумме строк отчета о финансовых результатах «Себестоимость продаж», «Управленческие

расходы».

В состав прочих расходов вошли:

- командировочные расходы,
- участие в семинаре,
- обучение сотрудников,
- аренда офисного помещения,
- расходы на сайт,
- бухгалтерское обслуживание,
- прочие расходы

29. Расчеты по налогу на прибыль

По результату 2025 года Обществом получен убыток. В период 2023-2024 гг. деятельность Общества была направлена на создание программного обеспечения, которое в дальнейшем будет использоваться в деятельности и приносить доход. В 2025 году созданные НМА были поставлены на учет. На данный момент Общество находится в активной стадии подписания договоров на 2026 год по продаже услуг с использованием НМА, находящихся на балансе ООО «Аист-АИ».

30. Условные обязательства и условные активы

Условные факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию, отсутствуют.

31. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений. Он состоит из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению, мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

32. Допущение непрерывности деятельности

Отсутствуют факторы, являющиеся основанием для возникновения сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности.

33. События после отчетной даты

События, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества за 2025 год отсутствуют.

Генеральный директор

Б.В. Решетов

«20» марта 2026 года

