

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
за 2025 год

Наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью
«РОКСАР ПАРАДАЙМ - ПО И РЕШЕНИЯ» (ООО "РПС")

Отчетный год: 2025

Единица измерения: тыс. руб.

Оглавление

1. Общие сведения	4
2. Учетная политика.....	4
2.1 Основа составления.....	4
2.2 Применимость допущения непрерывности деятельности Общества	4
2.3 План счетов бухгалтерского учета.....	5
2.4 Активы и обязательства в иностранных валютах.....	5
2.5 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
2.6 Основные средства.....	5
2.7 Финансовые вложения.....	6
2.8 Запасы.....	6
2.9 Расходы будущих периодов	6
2.10 Задолженность покупателей и заказчиков	6
2.11 Уставный и добавочный капитал	7
2.12 Оценочные резервы и оценочные обязательства	7
2.13 Признание доходов.....	7
2.14 Признание расходов	7
2.15 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	8
2.16 Изменения в учетной политике Общества на 2025 год	8
3. Раскрытие существенных показателей.....	9
3.1 Основные средства.....	9
3.2 Арендованные основные средства	9
3.3 Запасы.....	11
3.4 Дебиторская задолженность	11
3.5. Кредиторская задолженность	13
3.6. Оценочные обязательства	14
3.7 Капитал и резервы.....	14
3.8. Выручка и себестоимость	15
3.9. Расходы по обычным видам деятельности	15
3.10. Прочие доходы	16
3.11. Прочие расходы.....	16
3.12. Налог на прибыль	16
3.13. Денежные средства и денежные эквиваленты	17
3.14 Связанные стороны	18
3.16 События после отчетной даты	21
3.17 Условные обязательства	21
3.18 Операционная среда Общества	22

3.18.1. Правовой риск	22
3.18.2 Страновые и региональные риски	23
3.18.3. Репутационные риски	23

Пояснения в текстовой форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество с ограниченной ответственностью «РОКСАР ПАРАДАЙМ - ПО И РЕШЕНИЯ» за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РОКСАР ПАРАДАЙМ - ПО И РЕШЕНИЯ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ 4/2023 (Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утвержден приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н).

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Парадайм Геофизикал» (далее – «Общество») образовано в 2001 году.

20 мая 2020 года было принято решение о переименовании Общества в Общество с ограниченной ответственностью «РОКСАР ПАРАДАЙМ - ПО И РЕШЕНИЯ», данные о переименовании были внесены в ЕГРЮЛ 25.07.2020.

Основными видами деятельности Общества является оказание следующих услуг (код ОКВЭД 62.01 «Разработка компьютерного программного обеспечения»:

- предоставление неисключительных прав на использование и техническое обслуживание геофизического программного обеспечения;
- разработка и доработка геофизического программного обеспечения;
- маркетинговые услуги в области геофизического программного обеспечения;
- прочие виды услуг (сопровождение и поддержка геофизического программного обеспечения, консультационные услуги).

Общество зарегистрировано по адресу: 109147, Город Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Таганский, ул. Марксистская, д. 16 помещение 1/5.

До октября 2024 года адрес регистрации был 121099, Город Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Арбат, б-р Новинский, д. 8.

До мая 2024 года адрес регистрации был 115054, Москва г, Дубининская ул, дом 53, строение 5, Эт 3 пом VIIа Ком 15.

Общая численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек (на 31 декабря 2024 – 6 человек, на 31 декабря 2023 - 54 человека).

До 30 сентября 2024 года Общество имело обособленное подразделение Общества с ограниченной ответственностью «РОКСАР ПАРАДАЙМ - ПО И РЕШЕНИЯ» в г. Тюмень по адресу: 625003, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Ленина, 2а. 30 сентября 2024 года обособленное подразделение было закрыто.

Генеральный директор Рябкова Ольга Валерьевна является единоличным исполнительным органом Общества. До 22 октября 2024 года генеральным директором Общества был Эткин Алексей Гарриевич.

2. Учетная политика

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Положении об учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 29 декабря 2017 года № 1УП с изменениями, внесенными приказом б/н от 30.12.2024г.

2.2 Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

В сентябре 2024 года компания Paradigm Geophysical Corp., США, являющаяся лицензиаром Общества на полный объем программного обеспечения (ПО) Paradigm и компания Roxar Software Solution AS, Норвегия, являющаяся лицензиаром Общества на полный объем программного обеспечения (ПО) Roxar, уведомили о приостановлении своих обязательств по лицензионным договорам с Обществом.

Это привело к невозможности продолжения оказания услуг по сублицензированию и технической поддержке указанного ПО после 12 сентября 2024 года.

Данные события указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

В связи с приостановкой деятельности в 2024 году было уволено 49 сотрудников, которым были выплачены соответствующие компенсации. На 31 декабря 2025 года численность работников списочного состава 1 человек и он продолжает обеспечивать текущую деятельность Общества.

Официальное решение о намерениях руководства группы ликвидировать российское дочернее Общество отсутствует.

На дату подписания данной бухгалтерской отчетности у Общества отсутствуют обязательства, обусловленные требованиями законодательства, условиями договоров, либо добровольно принятые на себя Обществом обязательства перед физическими и юридическими лицами, интересы которых будут затронуты в результате неосуществления Обществом своей деятельности.

2.3 План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.4 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Суммы курсовых разниц отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам в уставный капитал, зачисляется в добавочный капитал Общества.

2.5 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.6 Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, и другие соответствующие объекты со сроком использования более 12 месяцев.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В Бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств.

Срок полезного использования (СПИ) для приобретенных объектов ОС определяется при вводе в эксплуатацию в приказе руководителя о введении объекта ОС в эксплуатацию. В дальнейшем при пересмотре срока полезного использования ОС новый оставшийся СПИ также устанавливается приказом руководителя.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование (кроме офисного)	2-10
Офисное оборудование	2-5

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств не производится.

Арендованные объекты основных средств отражаются в соответствии с ФСБУ 25.

2.7 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в Бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов. При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По финансовым вложениям отсутствуют признаки обесценения, поэтому резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

2.8 Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка запасов при их отпуске в производство, реализации и ином выбытии производится по методу средней себестоимости.

2.9 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к году, следующему за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как краткосрочные активы по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

2.10 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов

сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

В 2025, 2024 и 2023 гг. Общество создавало и использовало резерв по сомнительным долгам.

2.11 Уставный и добавочный капитал

На 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов Уставный капитал оплачен полностью и представляет собой номинальную стоимость доли его единственного участника, компании «Парадайм Геофизикал Би. Ви.» Нидерланды, в размере 7 710 тыс. руб.

2.12 Оценочные резервы и оценочные обязательства

Общество создает следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам (ежегодно).

Резерв по сомнительным долгам образуется за счет финансовых результатов по следующим видам расчетов:

- с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы, услуги;
- с поставщиками и подрядчиками;
- с разными дебиторами и кредиторами.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспечена соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств.

Общество отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства рассчитывалась по каждому сотруднику, исходя из среднедневного заработка за предыдущие 12 месяцев и накопленного количества дней неиспользованных отпусков по состоянию на 31.12.2025. В течение отчетного периода производится доначисление суммы оценочного обязательства по каждому сотруднику, исходя из среднедневного заработка за предыдущие 12 месяцев и накопленного количества дней неиспользованных отпусков по состоянию на последний день месяца.

- оценочное обязательство по предстоящим расходам.

2.13 Признание доходов

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признавалась по мере выполнения работ и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты на остаток по расчетному и валютному счету;
- курсовые разницы;
- проценты, полученные от финансовых вложений;
- восстановление резерва по сомнительным долгам;
- прочие доходы.

2.14 Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг по разработке, продаже, техническому обеспечению и сопровождению геофизического программного обеспечения, а также управленческие расходы.

В составе прочих расходов учитываются:

- курсовые разницы;
- расходы на услуги банков;
- создание резерва по сомнительным долгам;
- прочие расходы.

2.15 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

2.16 Изменения в учетной политике Общества на 2025 год

В связи с вступлением в силу ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» в учетную политику на 2025 г. внесены следующие изменения и дополнения:

«Инвентаризация имущества, кроме основных средств, и обязательств проводится один раз в год перед оставлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета. Инвентаризация основных средств производится один раз в 3 года. Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденным приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н.

При проведении инвентаризации используются сличительные ведомости, утвержденные постановлением Госкомстата РФ от 18.08.1998 № 88.

Основание: часть 3 статьи 11 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.»

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в учетную политику на 2025 г. внесены следующие изменения и дополнения:

«Организация составляет бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по формам, утвержденным в приложении к ФСБУ 4/2023, утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 N 157н.

Основание: пункты 8–32, 37–50 и 62 ФСБУ 4/2023.

Промежуточная отчетность составляется по запросу заинтересованных лиц. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах. В промежуточной бухгалтерской отчетности полностью раскрывается информация, аналогичная по составу и содержанию годовой отчетности.

Основание: часть 3 статьи 14, часть 5 статьи 13, часть 4 статьи 15 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, пункт 56 ФСБУ 4/2023.

Организация отражает по строке «Основные средства» бухгалтерского баланса группу показателей, включающую: основные средства, капитальные вложения в объекты основных средств, права пользования активами.

Основание: пункт 11 ФСБУ 4/2023, пункт 7 ПБУ 1/2008».

«Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 10 ФСБУ 4/2023.»

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Основные средства

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств и суммам накопленной амортизации представлены в табличной части Пояснений Таблицы 1.1.

3.2 Арендованные основные средства

В состав арендованных основных средств в 2025-2024 годах входили:

- 1) офисное помещение, расположенное по адресу: 625000, г. Тюмень, ул. Республики, д. 65, 5 этаж, на основании договора аренды нежилых помещений № ОФ-05/10/2014 от 15.10.2014г. с ООО «Офис-2011»:
 - площадь арендуемого помещения составляет 224,3 кв. м.,
 - срок аренды по 31.10.2025г. (аренда прекращена досрочно в октябре 2024 года)
 - стоимость принятия к учету по ФСБУ 25 – 6 538 716,08 руб.
- 2) офисное помещение, расположенное по адресу: 121099, г. Москва, Новинский бульвар, д.8, 19-й этаж, на основании договора аренды нежилых помещений № 0524/1 от 01.05.2024 ООО «СиЭйчБиСиРус»:
 - площадь арендуемого помещения составляет 196,2 кв. м.
 - срок аренды по 30.09.2024г.,
 - ФСБУ 25 не применялось в виду краткосрочности договора аренды.
- 3) офисное помещение, расположенное по адресу: 115054, г. Москва, ул. Дубининская, д. 53, стр. 5, 3-й этаж, на основании договора аренды нежилых помещений № КС-АР/К/04.23/РППОИР-4-1026 от 24.04.2023 ООО «Квартал-Сити 535»:
 - площадь арендуемого помещения составляет 667,4 кв. м.
 - срок аренды по 31.03.2024г.,
 - стоимость принятия к учету по ФСБУ 25 – 12 349 766,13 руб.
- 4) офисное помещение, расположенное по адресу: 109147, Город Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Таганский, ул. Марксистская, д. 16 помещение 1/5 на основании договора аренды № PRS-2025/2026 от 22.05.2025 ООО «МОСАЛАРКО»:
 - площадь арендуемого помещения составляет 65,0 кв. м.
 - срок аренды по 30.04.2026г.,
 - ФСБУ 25 не применялось в виду неопределенности продолжения деятельности Общества

Данные о первоначальной и остаточной стоимости арендованных ОС, а также сумме накопленной амортизации указаны в табличной части Пояснений **Таблицы 1.2.**

Арендованные объекты основных средств отражаются в соответствии с ФСБУ 25.

Объект арендованных основных средств	2024 год		
	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Накопленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Офис Тюмень, 224,3 кв м	6 539	4 297	2 242
Офис Москва, 667,4 кв м	12 350	12 350	-

При принятии к учету в целях ФСБУ 25 с 2023 года была использована ставка дисконтирования – 10%. Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам за 2025 год составляет 0 тыс. руб.(за 2024 год -257 тыс. руб.) Ставка дисконтирования установлена на основании данных о рейтинге доходности гособлигаций России, размещенном на сайте <https://ru.investing.com/rates-bonds/>

Остаточная стоимость объекта арендованных основных средств (офис в Тюмени) в сумме 2 242 тыс. руб. была списана при расторжении договора аренды.

1. Основные средства
1.1. 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.	6 692	(6 657)	-	(5 457)	5 457	(26)	-	-	-	-	-	-	1 235	(1 226)
	3а 2024 г.	53 651	(49 349)	1 682	(48 641)	45 716	(3 024)	-	-	-	-	-	-	6 692	(6 657)
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	6 692	(6 657)	-	(5 457)	5 457	(26)	-	-	-	-	-	-	1 235	(1 226)
	3а 2024 г.	46 195	(42 144)	118	(39 621)	37 820	(2 333)	-	-	-	-	-	-	6 692	(6 657)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	7 456	(7 205)	-	(7 456)	7 415	(210)	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 564	(1 564)	481	(481)	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. 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.	18 889	(10 287)	-	(18 889)	16 647	(6 360)	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	18 889	(10 287)	-	(18 889)	16 647	(6 360)	-	-	-	-	-

1.3. 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	9	35	12 885
в том числе:			
Офисное оборудование	9	35	12 885

1.4. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 682	-	-	(1 682)	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 564	-	-	(1 564)	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	118	-	-	(118)	-	-

3.3 Запасы

Запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов представлены в табличной части пояснений Таблицы 3.1.

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактиче ская себесто имость	резерв под обесцене ние	затраты	списано		резерв под обесцене ние	изменения видов		фактиче ская себестои мость	резерв под обесцене ние
					фактиче ская себестои мость	резерв под обесцене ние		фактиче ская себестои мость	резерв под обесцене ние		
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	6	(6)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	402	-	206 764	(207 166)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3а 2025 г.	-	-	6	(6)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	402	-	1 558	(1 960)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	205 206	(205 206)	-	-	-	-	-	-

3.4 Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений в табличной части к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и « списание на финансовый результат» раздела 4.1 Пояснений в табличной части к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «Погашение» в разделе 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена в балансе следующим образом:

тыс. руб.

Дебиторская задолженность, в том числе:	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	2 166	4 883	5 462
Расчеты с покупателями и заказчиками	215	8 561	165 774
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	217
Расчеты по налогам и сборам	15 338	16 861	4 017
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	10 126	4 331	4 221
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	3 468	-
Прочие расчеты с персоналом	241	118	355
Итого дебиторская задолженность (строка 1230)	28 086	38 222	180 046

Наиболее крупным дебитором по состоянию на отчетную дату является Парадайм Геофизикал Лтд (Paradigm Geophysical Ltd).

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

тыс. руб.

	Покупатели и заказчики
Остаток на 31 декабря 2023 года	34 156
Увеличение резервов	33 245
Использование резервов	(4 568)
Восстановление резервов	-
Остаток на 31 декабря 2024 года	34 156
Увеличение резервов	3 657
Использование резервов	(7 878)
Восстановление резервов	-
Остаток на 31 декабря 2025 года	29 935

4. Дебиторская задолженность

4.1. 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.	72 378	(34 156)	27 376	-	(41 731)	-	4 221	-	58 022	(29 935)
	3а 2024 г.	185 615	(5 569)	71 467	-	(184 704)	-	(28 587)	-	72 378	(34 156)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	42 717	(34 156)	215	-	(12 781)	-	4 221	-	30 151	(29 935)
	3а 2024 г.	171 343	(5 569)	41 806	-	(170 432)	-	(28 587)	-	42 717	(34 156)
Авансы выданные	3а 2025 г.	4 883	-	1 456	-	(4 173)	-	-	-	2 166	-
	3а 2024 г.	5 462	-	4 883	-	(5 462)	-	-	-	4 883	-
Прочая	3а 2025 г.	24 778	-	25 705	-	(24 777)	-	-	-	25 705	-
	3а 2024 г.	8 810	-	24 778	-	(8 810)	-	-	-	24 778	-
Итого	3а 2025 г.	72 378	(34 156)	27 376	-	(41 731)	-	4 221	X	58 022	(29 935)
	3а 2024 г.	185 615	(5 569)	71 467	-	(184 704)	-	(28 587)	X	72 378	(34 156)

4.2. 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	-	-	1 033	1 033	5 569	5 569
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	1 033	1 033	5 569	5 569

3.5. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и « списание на финансовый результат» раздела 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность представлена следующим образом:

тыс. руб.

Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчеты по аренде	-	2 026	2 026
Итого (строка 1450)	-	-	2 026

Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14 105	372	71 640
Расчеты с покупателями и заказчиками (Авансы полученные)	11 662	13 477	-
Расчеты с персоналом	-	-	22
Расчеты по налогам и сборам	-	26 265	20 249
Прочая задолженность	-	-	5 692
Итого (строка 1520)	25 767	40 114	97 603

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам составляет:

тыс. руб.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам, в том числе:	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
НДС	-	13 395	5 158
Налог на прибыль при исполнении обязанностей налогового агента	-	12 870	-
Страховые взносы по единому тарифу	-	-	15 091
Итого	-	26 265	20 249

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 026	-	-	(2 026)	-	-	-
в том числе: прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 026	-	-	(2 026)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	40 114	14 105	-	(28 452)	-	-	25 767
	За 2024 г.	97 603	40 114	-	(97 603)	-	-	40 114
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	372	14 105	-	(372)	-	-	14 105
	За 2024 г.	71 640	372	-	(71 640)	-	-	372
авансы полученные	За 2025 г.	13 477	-	-	(1 815)	-	-	11 662
	За 2024 г.	-	13 477	-	-	-	-	13 477
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	26 265	-	-	(26 265)	-	-	-
	За 2024 г.	20 249	26 265	-	(20 249)	-	-	26 265
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	22	-	-	(22)	-	-	-
прочие обязательства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 692	-	-	(5 692)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	40 114	14 105	-	(28 452)	-	X	25 767
	За 2024 г.	99 629	40 114	-	(99 629)	-	X	40 114

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	11 662	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	11 662	-	-

3.6. Оценочные обязательства

Движение оценочных обязательств за 2025 и 2024 годы представлено в табличной части пояснений Таблицы 5.3.

5.3. 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.	2 779	4 058	(2 174)	-	4 663
	За 2024 г.	15 041	1 041	(13 303)	-	2 779
в том числе:						
Оценочное обязательство по предстоящей оплате	За 2025 г.	1 738	-	(1 133)	-	605
	За 2024 г.	15 041	-	(13 303)	-	1 738
Резерв предстоящих расходов	За 2025 г.	1 041	4 058	(1 041)	-	4 058
	За 2024 г.	-	1 041	-	-	1 041

3.7 Капитал и резервы

Уставный капитал

Зарегистрированная величина уставного капитала Общества составляет 7 710 тыс. руб.; уставный капитал оплачен полностью. Общество контролируется Компанией «Парадайм Геофизикал Би. Ви.» (Нидерланды), которой принадлежит 100 % доли в уставном капитале.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 Бухгалтерского баланса Общество учитывает:

Статьи добавочного капитала	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Взнос учредителя в имущество	91 917	91 917	91 917
Разница курсов валюты при оплате			

тыс. руб.

Уставного капитала	(132)	(132)	(132)
Итого	91 785	91 785	91 785

Изменение величины Добавочного капитала связано с разницей курса доллара США в день списания денежных средств с расчетного счета учредителя «Парадайм Геофизикал Би. Ви.» Нидерланды (25 мая 2016 года), с курсом доллара США в день поступления денежных средств на расчетный счет ООО «Парадайм Геофизикал» (26 мая 2016 года).

3.8. Выручка и себестоимость

Выручка в разрезе видов деятельности за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

тыс. руб.

Выручка	2025 год	2024 год
Предоставление неисключительных прав на использование и техническое обслуживание геофизического программного обеспечения	-	290 702
Разработка программного обеспечения	-	135 432
Прочие виды услуг	-	18 707
Итого Выручка (строка 2110)	-	444 841

Себестоимость в разрезе видов деятельности за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

тыс. руб.

Себестоимость	2025 год	2024 год
Предоставление неисключительных прав на использование и техническое обслуживание геофизического программного обеспечения	-	141 545
Продвижение и поддержка ПО Роксар	-	63 837
Итого Себестоимость (строка 2120)	-	205 383

3.9. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие и коммерческие расходы признаются расходами отчетного периода по обычным видам деятельности и списываются на себестоимость проданных продукции, товаров, работ, услуг в полной сумме расходов, признанных в данном отчетном периоде (таблица 6).

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности	Сумма	
	2025 год	2024 год
Расходы на оплату труда	22 468	230 173
Юридические услуги	15 596	-
Отчисления на социальные нужды	5 008	46 844
Аренда	3 337	10 173
Аудиторские и бухгалтерские услуги	2 648	1 974
Страхование ДМС и жизни	1 553	5 949
Амортизация	26	9 384
Резерв на выплату предстоящих отпусков	(853)	(13 302)
Лицензионная плата	-	55 854
Командировочные расходы	-	3 958
Материальные затраты	-	1 841
Расходы на права на программы для ЭВМ	-	113
Прочие затраты	1 322	14 387
Итого	51 104	367 348

В состав прочих затрат входят расходы на курьерские и консультационные, офисные услуги, расходы на услуги связи, обучение сотрудников и охрану труда.

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6	1 841
Затраты на оплату труда	22 706	230 173
Отчисления на социальные нужды	5 074	46 844
Амортизация	26	9 384
Прочие затраты	23 293	79 106
Итого по элементам	51 104	367 348
Итого расходы по обычным видам деятельности	51 104	367 347

3.10. Прочие доходы

Прочие доходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

	тыс. руб.	
Прочие доходы	2025 год	2024 год
Восстановление резерва по сомнительным долгам	4 221	-
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	-	65 568
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, в том числе:		
- подлежащих оплате в иностранной валюте	-	22 485
Доходы от услуг по бухгалтерскому сопровождению	2 593	-
Доходы от услуг по ликвидации представительства	1 609	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	662	3 670
Доходы от субаренды помещения	614	2 064
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	338	10
Доходы от оказания услуг, связанных с субарендой	-	1 358
Прочие	-	57
Итого Прочие доходы (строка 2340)	10 037	95 212

3.11. Прочие расходы

Прочие расходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

	тыс. руб.	
Прочие расходы	2025 год	2024 год
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, в том числе:		
- подлежащих оплате в иностранной валюте	8 864	22 699
Расходы на услуги банка	71	710
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	-	2 725
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	-	67 145
Начисление резерва по сомнительным долгам	-	33 289
Командировочные расходы не уменьшающие прибыль	-	14
Прочие	76	483
Итого Прочие расходы (строка 2350)	9 011	127 265

3.12. Налог на прибыль

За 2025 год прибыль до налогообложения составила 24 867 тыс. руб., (за 2024 год 111 316 тыс. руб.)

Сумма условного расхода по налогу на прибыль в 2025 году составляет 6 217 тыс. руб. (22 263 тыс. руб. в 2024 году)

В 2025 году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составляет – 8 502 тыс. руб., повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств – 2 126 тыс. руб.

В 2024 году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составляет – 63 340 тыс. руб., повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств – 12 668 тыс. руб.

Постоянные разницы возникли в связи с различиями учета доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль в 2025 году, исчисляемого по данным налогового учета, составляет 8 797 тыс. руб., что привело к возникновению изменений отложенных налоговых активов в сумме 2 199 тыс. руб.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль в 2024 году, исчисляемого по данным налогового учета, составляет 15 952 тыс. руб., что привело к возникновению изменений отложенных налоговых активов в сумме 3 988 тыс. руб.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль в 2025 году, исчисляемого по данным налогового учета, составляет - 2 232 тыс. руб., что привело к возникновению изменений отложенных налоговых обязательств в сумме – 558 тыс. руб.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль в 2024 году, исчисляемого по данным налогового учета, составляет - 16 260 тыс. руб., что привело к возникновению изменений отложенных налоговых обязательств в сумме – 4 065 тыс. руб.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль в 2025 году составляет 39 934 тыс. руб. (193 411 тыс. руб. в 2024 году)

Текущий налог на прибыль за 2025 г. составляет 9 983 тыс. руб. (38 682 тыс. руб. в 2024 году).

Изменение ставки налога на прибыль

В результате увеличения с 01.01.2025 ставки налога на прибыль с 20% до 25% отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства пересчитаны по состоянию на 31.12.2024. Сумма увеличения отложенных налоговых активов в результате увеличения ставки налога на прибыль с 2025 года (строка 2412) – 2 219 тыс. руб.

3.13. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчетные счета в банках	47 504	27 926	16 862
Прочие денежные средства	-	-	38 015
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	47 504	27 926	54 877

Ниже представлено раскрытие информации по прочим поступлениям и прочим платежам отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

	2025 год	2024 год
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом сумм косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	-
Итого прочие поступления по текущей деятельности	-	-
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Налог на доходы иностранных организаций	12 870	14 324
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом сумм косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	9 047	12 759
Потери в результате купли-продажи иностранной валюты	-	1 577
Прочие платежи	323	6 093
Итого прочие платежи по текущей деятельности	22 240	34 753

3.14 Связанные стороны

Общество контролируется Компанией «Парадайм Геофизикал Би. Ви.» (Нидерланды), которой принадлежит 100 % доли в уставном капитале.

Конечной контролирующей организацией, в которую входит Общество, является Emerson Electric Co., 8027 Forsyth Blvd. St. Louis, Missouri, 63105 (business address) 43-0259330

www.emerson.com ; <https://www.sec.gov/Archives/edgar/data/32604/000110465924020835/tv0835-emersonelectricco.htm>

Общество не располагает сведениями о наличии иных конечных бенефициаров, владеющих более 5% обыкновенных акций Общества. Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Актуальность информации на 31.12.2025г.	Актуальность информации на 31.12.2024г.
Основное хозяйственное Общество					
Парадайм Геофизикал Би.Ви (НИДЕРЛАНДЫ)	НИДЕРЛАНДЫ	Компания А владеет более чем 50% долей Общества	100	да	Да
Основной управленческий персонал					
Рябкова Ольга Валерьевна ИНН 771403610043	Гражданин РФ	Исполнительный орган – Генеральный директор Общества	-	да	нет
Другие связанные стороны					
ООО "Аспен Технолоджи" ИНН: 7704691830 ОГРН: 1087746714120	г Москва, б-р Новинский, 8, этаж 19	Генеральный директор: Рябкова Ольга Валерьевна ИНН 771403610043	-	да	да
Аспентех Софтвр Корпорейшн (Соединенные Штаты Америки)	Соединенные Штаты Америки	доля владения 100% ООО "Аспен Технолоджи" ИНН: 7704691830	-	да	да
ООО "Роксар Сервисиз" ИНН: 7706598219 ОГРН: 1057748861170	г Москва, ул Марксистская, 16, помещ 1/5	Генеральный директор: Рябкова Ольга Валерьевна ИНН 771403610043	-	да	да
Компания с ограниченной ответственностью Роксар Сервисиз Ас	Норвегия	доля владения 51% ООО "Роксар Сервисиз" ИНН: 7706598219	-	да	да
Представительство компании с ограниченной ответственностью Роксар Сервисиз Ас ИНН: 9909122186	115054, г Москва, ул Дубининская, 53 / 5	Руководитель: Эткин Алексей Гарриевич · ИНН 772610216209		Снято с регистрационного и налогового учета 06 июня 2025 года	да
Филиал КОО "Роксар Технолоджис Ас" ИНН: 9909348948	121099, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Арбат, б-р Новинский, 8	Руководитель Рябкова Ольга Валерьевна ИНН 771403610043	-	да	да
Компания с ограниченной ответственностью Роксар Софтүэйр Солюшенс Ас	Норвегия	доля владения 49% ООО "Роксар Сервисиз" ИНН: 7706598219	-	да	да

В течение 2025 года Общество осуществляло операции со следующими связанными сторонами:

Полное название	Страна регистрации
ООО «Аспен Технолоджи» ИНН 7704691830	РОССИЯ
ООО «Роксар Сервисиз», ИНН 7706598219	РОССИЯ
Филиал компании с ограниченной ответственностью «Роксар Технолоджис Ас», ИНН 9909348948	Норвегия
Представительство в России «Роксар Сервисиз АС»	Норвегия

В течение 2024 годов Общество осуществляло операции со следующими связанными сторонами:

Полное название	Страна регистрации
ООО «Роксар Сервисиз», ИНН 7706598219	РОССИЯ
Филиал компании с ограниченной ответственностью «Роксар Технолоджис Ас», ИНН 9909348948	Норвегия
Компания «Парадайм Геофизикал Лтд»	Израиль
Компания «Парадайм Геофизикал Корп.» (ПиДжиСи)	США
Представительство в России «Роксар Сервисиз АС»	Норвегия

Выплата дивидендов

В 2025 и 2024 годах дивиденды не выплачивались.

Предоставление займов связанным сторонам

В течение 2025-2024 займы не предоставлялись.

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж услуг связанным сторонам составляет (без учета НДС):

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Сумма	
	2025 год	2024 год
Филиал компании с ограниченной ответственностью «Роксар Технолоджис АС» [услуги финансового, бухгалтерского и налогового учета]	2 347	16 926
Представительство в России «Роксар Сервисиз АС» » [услуги финансового, бухгалтерского и налогового учета]	1 609	-
ООО «Роксар Сервисиз» [услуги по аренде]	349	202
ООО «Аспен Технолоджи» [услуги по аренде]	265	-
ООО «Роксар Сервисиз» [услуги финансового, бухгалтерского и налогового учета]	247	1 782
Компания «Парадайм Геофизикал Лтд» [услуги по исследованию и разработке программного обеспечения]	-	95 165
Филиал компании с ограниченной ответственностью «Роксар Технолоджис АС» [услуги по исследованию и разработке программного обеспечения]	-	40 267
Представительство в России «Роксар Сервисиз АС» [услуги по аренде]	-	236
Итого	4 817	156 716

Операции со связанными сторонами проводятся на обычных коммерческих условиях.

Покупки у связанных сторон

Покупки у связанных сторон (без учета НДС):

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Сумма	
	2025 год	2024 год
Компания «Парадайм Геофизикал Корп.» (ПиДжиСи) [лицензионная плата по лицензионному договору]	-	55 854
Филиал компании с ограниченной ответственностью «Роксар Технолоджис АС» [покупка оборудования]	-	2 777
Итого	-	58 631

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид приобретения)	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Краткосрочная задолженность						
Компания «Парадайм Геофизикал Лтд» [услуги по исследованию и разработке программного обеспечения]	3 658	4 754	21 988	-	-	-
Компания «Парадайм Геофизикал Лтд» [резерв по сомнительным долгам на услуги по исследованию и разработке программного обеспечения]	(3 658)	-	-	-	-	-
АСПЕН ТЕХНОЛОДЖИ ООО » [услуги по аренде]	108	-	-	-	-	-
ООО «Роксар Сервисиз», ИНН 7706598219 [услуги по аренде]	108	-	-	-	-	-
ООО «Роксар Сервисиз», ИНН 7706598219 [услуги финансового, бухгалтерского и налогового учета]	-	363	568	-	-	-
Филиал компании с ограниченной ответственностью «Роксар Технолоджис АС» [аренда и обслуживание офиса]	-	-	497	-	-	-
Филиал компании с ограниченной ответственностью «Роксар Технолоджис АС» [услуги финансового, бухгалтерского и налогового учета]	-	3 444	5 394	-	-	-
Представительство в России «Роксар Сервисиз АС» [услуги финансового, бухгалтерского и налогового учета]	-	-	-	-	2 179	-
Филиал компании с ограниченной ответственностью «Роксар Технолоджис АС» [Продвижение и поддержка ПО Роксар]	-	-	5 793	-	-	-
Филиал компании с ограниченной ответственностью «Роксар Технолоджис АС» [Разработка программного обеспечения]	-	-	10 612	-	-	-
ПГ Метран АО [обслуживание офиса]	-	-	240	-	-	-
Итого	216	8 561	45 092	-	2 179	-

Дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Поступления и платежи по операциям со связанными сторонами

тыс. руб.

Характер операций	Строка ОДДС	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Поступление от оказания услуг (Филиал компании с ограниченной ответственностью «Роксар Технолоджис АС»)	4111	5 217	75 041	145 649
Поступление от оказания услуг (Компания «Парадайм Геофизикал Лтд.»)	4111	-	67 486	1 343
Поступление от оказания услуг (ООО «Роксар Сервисиз», ИНН 7706598219)	4111	808	2 155	1 895
Поступление от оказания услуг (Представительство Россия Роксар Сервисиз АС)	4111	-	2 052	-
Поступление от оказания услуг (ООО «Аспен Технолоджи»)	4111	175	-	-
Поступление от оказания услуг (ПГ Метран АО)	4111	-	-	1 441
Лицензионные платежи (Компания «Парадайм Геофизикал Корп.» (ПиДжиСи))	4121	-	(47 747)	(14 831)
Платежи поставщику (ООО «Роксар Технолоджис АС филиал Россия»)	4121	-	(1 213)	-
Итого текущая деятельность		6 201	97 774	135 497

Характер операций	Строка ОДДС	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Платежи в связи с приобретением, модернизацией внеоборотных активов (ООО «Роксар Технолоджис Ас филиал Россия»)	4221	-	(1 564)	-
Платежи в связи с приобретением, модернизацией внеоборотных активов (ПГ Метран АО)	4221	-	-	(2 759)
Итого инвестиционная деятельность		-	(1 564)	(2 759)

Вознаграждения управленческому персоналу

Управленческим персоналом Общества признается генеральный директор. Генеральным директором Общества с 22.10.2024 является Рябкова Ольга Валерьевна.

С 01.10.2019 до 22 октября 2024 года генеральным директором Общества был Эткин Алексей Гарриевич

В 2025 году величина вознаграждений управленческому персоналу составляет 7 721 тыс. руб., включая доходы в денежной (заработная плата, премии, компенсации и т.п.) и в не денежной (оплата питания, доп. суммы сверх норм.) формах и с учетом страховых взносов.

В 2024 году величина вознаграждений управленческому персоналу составляет 18 823 тыс. руб., включая доходы в денежной (заработная плата, премии, компенсации и т.п.) и в не денежной (оплата питания, доп. суммы сверх норм.) формах и с учетом страховых взносов.

3.16 События после отчетной даты

На 31 декабря 2025 года Общество участвует в судебных разбирательствах с ООО "НОРД СИСТЕМС" ИНН 7708542719. ООО "НОРД СИСТЕМС" 02.08.2025 направил исковое заявление в Арбитражный суд г. Москвы с просьбой о признании недействительным Соглашения о передаче лицензионного договора от 01.07.2023 между Филиалом, ООО «РОКСАР ПАРАДАЙМ - ПО И РЕШЕНИЯ» и ООО "НОРД СИСТЕМС", по которому права на передачу лицензионных ключей ПО РОКСАР по лицензионному договору № RU970577 были переданы от Филиала Роксар Технолоджис АС на ООО «РОКСАР ПАРАДАЙМ - ПО И РЕШЕНИЯ».

15 августа 2025 г. Арбитражный суд г. Москвы принял исковое заявление и возбудил производство по делу №А40-206922/25-27-1485.

ООО "НОРД СИСТЕМС" не требует конкретной суммы денежного возмещения. Требование Истца по делу заключается в признании незаконности сублицензирования и расторжения договора между компаниями Филиал Роксар Технолоджис АС и ООО «РОКСАР ПАРАДАЙМ - ПО И РЕШЕНИЯ». Вероятность выигрыша в суде низшей инстанции составляют как минимум 50%.

Заседание по делу состоится 14 апреля 2026 года

3.17 Условные обязательства

Законодательство

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается и меняется. Законодательные и нормативные акты в области налогообложения не всегда четко сформулированы. Нередки случаи расхождения во мнениях при их интерпретации между налоговыми органами и судебными инстанциями.

Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. В последнее время практика в РФ такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании в значительной степени соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития, но характеризуется определенной спецификой. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. С целью устранения существенного влияния рисков, связанных с совершением сделок между взаимозависимыми лицами, на финансовую отчетность в Компании разработаны методики ценообразования по ключевым типам контролируемых сделок между взаимозависимыми лицами. Операции Компании со связанными сторонами регулярно анализируются внутренними службами на предмет соответствия требованиям трансфертного ценообразования.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Компания в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

В отчетном периоде налоговые органы проводили камеральные налоговые проверки Компании. У Компании нет претензий со стороны налоговых органов, которые могли быть оспорены в порядке досудебного обжалования в региональных налоговых органах, а также в судебном порядке в судах Российской Федерации.

По мнению руководства Компании, результаты проверок не окажут существенного влияния на финансовое положение или результаты операций.

Руководство Компании, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что Компания соблюдает все нормативные требования, начисляет и уплачивает все применимые налоги и налоговые обязательства в данной финансовой отчетности отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка положений налогового законодательства соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую финансовую отчетность.

3.18 Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной и испытывает давление непредсказуемой политической ситуации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

В течение 2025 г. в России происходило падение курса рубля к доллару и евро, снижение инвестиционной активности, срыв договорных обязательств. Общество считает возросшую волатильность на мировых рынках и в нефтяном секторе, существенными некорректирующимися событиями. Ввиду неопределенности и продолжительности негативных событий Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение, но прогнозирует негативное влияние. В сентябре 2024 г. были приостановлены лицензионные договоры Общества с иностранными правообладателями, что привело к невозможности исполнять договоры с Заказчиками.

3.18.1. Правовой риск

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, может оказать влияние на деятельность Общества в связи с операциями Общества на внешнем рынке. Общество осуществляет постоянный мониторинг изменения нормативной базы в области валютного регулирования и контроля, четко следует положениям валютного законодательства.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, к которым ранее претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Компании, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что Компания соблюдает все нормативные требования, начисляет и уплачивает все применимые налоги и налоговые обязательства в данной финансовой отчетности отражены в адекватной сумме.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

3.18.2 Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски и связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых Общество осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния на изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

3.18.3. Репутационные риски

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Руководитель ООО «РПС»
02 марта 2026 г.

Рябкова О.В.