

## **Общество с ограниченной ответственностью «Ларикс»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

### **1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Ларикс».

1.2. Юридический адрес – 115280, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул Ленинская Слобода, д. 26, стр. 28, помещ. 40.

1.3. Дата государственной регистрации – 24.07.2024.

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 37 человек, в том числе:

<b>Наименование подразделения</b>	<b>Численность</b>
Администрация	6 человека
Отдел аналитики и тестирования программного обеспечения	7 человек
Отдел desktop-разработки	8 человек
Отдел бухгалтерского учета кадрового делопроизводства	1 человек
Отдел web-разработки	5 человек
Отдел развития продукта	4 человека
Отдел автоматизации процессов управления стоимостью	6 человека

1.5. Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 30 000 руб.

Участниками являются:

- ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЙБИМ";  
Размер доли (в процентах) 100

1.6 Добавочный капитал (статьи 1340 и 1350 Бухгалтерского баланса) Величина добавочного капитала Общества на 31 декабря 2025 года составляет 195 959 364,00 (195 959 тыс.) руб.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения;

## 1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Пелипенко Алексей Андреевич (приказ № 1 от 24.07.2024).

Главный бухгалтер Общества: Пелипенко Алексей Андреевич (приказ № 1 от 24.07.2024).

Кадровый учет и расчет оплаты труда осуществляет Отдел бухгалтерского учета и кадрового делопроизводства.

## 1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

## 2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

## 3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение по договору долгосрочной аренды по договору вторичной субаренды недвижимого имущества №2411-12 от 29.11.2024 за услуги аренды площади без права выкупа сумма арендной платы составляет 26 500,00 руб. в месяц, и по договору 2510-04 от 31.10.2025 за услуги аренды площади сумма арендной платы составляет 28 500,00 руб. в месяц. Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, но данный договор не учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

Общество признает расходы на протяжении срока аренды по мере начисления арендных платежей к уплате по договорам аренды.

**4. Основные средства.** Данные объекты признаются по ФСБУ 06/2020 и согласно учетной политике Общества как Основное средство по балансовой стоимости с учетом накопленной амортизации. Амортизация основных средств рассчитывается на основе метода линейного начисления с момента ввода его в эксплуатацию и начисляется в течение срока их полезного использования.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование. Общество приняло имущество в 2024 и 2025 году от материнской компании как вклад в имущество с отнесением в добавочный капитал, покупка основного средства за 2024 год. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 2 и 2.1.

Основные средства (вклад в имущество)	Сумма	Дата принятия к учету
Ноутбук Legion 5 PF2YCCTL	127 464	08.08.2024
Ноутбук Legion 5 pro PF3AW79K	128 278	01.11.2024
Ноутбук PF1V92H2	105 409	02.12.2024
<b>Итого 2024 год</b>	<b>361 151,00</b>	
Ноутбук s/n PF46CMVL Legion 5 06GYHK2T606594 Samsung 24	108 422,00	28.08.2025
Ноутбук Legion 5 PF2YC0HA	124 780,00	13.01.2025
Ноутбук Lenovo Legion 5 15IMH6 s/n PF33JF75	109 030,00	13.05.2025
Ноутбук Lenovo Legion 5 MP2ND0AT	172 449,00	18.02.2025
Ноутбук Lenovo Legion 515ITH6 s/n PF3EKYJ3	107 780,00	29.04.2025
Ноутбук PF29VQ1B Lenovo Legion 5 15ARH05 Samsung U28R550UQI	112 275,00	01.07.2025
Ноутбук PF3EKY9E Legion 5 15ITH6	145 929,00	09.09.2025
Ноутбук S/N MP2FT8FW Legion Slim 5	159 729,00	27.08.2025
<b>Итого 2025 год</b>	<b>1 040 394,00</b>	
<b>Основные средства (покупка)</b>		
Сервер HPE Proliant DL380 GEN10	<b>979 900,00</b>	04.12.2024
<b>Итого 2024 и 2025 год</b>	<b>2 381 445,00</b>	

## 5. Нематериальные активы

При первоначальном признании нематериальные активы, приобретенные отдельно, оцениваются по фактическим затратам. Расходы на разработку капитализируются в том случае, если они отвечают критерию признания в качестве актива. Расходы на стадии исследования включаются в расходы того периода, в котором они были понесены. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по фактическим затратам и отражаются в отчетности за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Срок полезного использования нематериальных активов признается конечным или неопределенным. Нематериальные активы с конечным сроком полезного использования амортизируются в течение такого срока и проверяются на наличие признаков обесценения, если существуют свидетельства возможного обесценения. Конечный срок полезного использования нематериальных активов определяется индивидуально для каждого нематериального актива. Сроки и методы амортизации нематериальных активов с конечным сроком полезного использования пересматриваются как минимум в конце каждого финансового года, и если ожидания отличаются от предшествующих расчетов, то последствия изменений учитываются как изменения бухгалтерских оценок. Амортизация нематериальных активов рассчитывается линейным методом с момента их ввода в эксплуатацию в течение предполагаемого срока полезного использования: Диапазон сроков полезного использования, лет Товарные знаки Программное обеспечение Общество на каждую отчетную дату оценивает, имеются ли свидетельства того, что нематериальные активы

с конечным сроком полезного использования могут обесцениться. Общество также осуществляет ежегодное тестирование на обесценение еще неиспользуемых активов с конечным сроком использования. Нематериальные активы с неопределенным сроком службы не амортизируются, а ежегодно или чаще проверяются на наличие признаков обесценения на уровне отдельного актива. Срок полезного использования нематериального актива с неопределенным сроком службы ежегодно пересматривается для определения обоснованности такой классификации. Если она становится необоснованной, то производится изменение неопределенного срока службы на конечный с изменением методов учета таких активов для будущих периодов. Признание нематериального актива прекращается при его выбытии (например, в день, когда покупатель приобретает контроль) или, когда от его использования или выбытия не ожидается никаких будущих экономических выгод.

Общество приняло имущество от материнской компании как вклад в имущество с отнесением в добавочный капитал соответственно и созданием собственными силами.

Нематериальные активы (вклад в имущество)	Сумма	Дата принятия к учету
Larix.CPM	71 166 200,00	23.09.2024
Larix.ClashCore	7 229 900,00	23.09.2024
Larix.3DCore	9 725 300,00	23.09.2024
<b>Итого 2024 год</b>	<b>88 121 400,00</b>	
Larix.Manager	33 084 039,23	29.05.2025
Larix.EST	67 248 214,21	29.05.2025
Larix.CDB	5 167 046,56	29.05.2025
<b>Итого 2025 год</b>	<b>105 499 300,00</b>	
<b>Нематериальные активы (собственными силами)</b>		
Larix.Viewer	160 416,66	02.09.2024
Larix.ACS	470 336,26	22.11.2024
Larix.CostCore	649 815,82	23.12.2024
<b>Итого 2024 год</b>	<b>1 280 568,74</b>	
Larix.Monitoring	755 480,49	31.08.2025
Платформа Larix	159 737,60	31.10.2025
Larix.Nexus	503 336,47	31.10.2025
<b>Итого 2025 год</b>	<b>1 418 554,56</b>	
<b>Итого 2024 год</b>	<b>89 401 968,74</b>	
<b>Итого 2025 год</b>	<b>161 679 100,72</b>	
<b>Итого общее</b>	<b>250 947 328,37</b>	

Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой стоимости с учетом накопленной амортизации. Сделаны корректировки в учете и отчетности, так как стоимость активов переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 1 и 1.1.

**6. Запасы.** В отношении учета запасов применяются нормы Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 15 ноября 2019 года № 180н. В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. В качестве единицы бухгалтерского учета запасов выбирается номенклатурный номер, принятый в разрезе их (запасов) наименований или однородных видов запасов. Запасы (сырье, материалы, товары, готовая продукция) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости в соответствии с п. 9 ФСБУ 5/01 «Запасы». Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации), приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Формирование фактической себестоимости запасов производится без использования балансового счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», по дебету которого запасы отражаются в учетных ценах. Под учетной стоимостью запасов понимается: при приобретении запасов за плату – цена поставщика; при получении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами: а) б) в) справедливая стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом; справедливая стоимость полученных запасов – в случае невозможности определения (а); фактическая себестоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом – в случае невозможности определения (а) и (б); при получении запасов, полученных по договору дарения или безвозмездно – справедливая стоимость этих запасов на дату принятия к бухгалтерскому учету; при принятии к учету запасов, оставшихся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов – наименьшая из следующих величин: а) б) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы в филиале Общества, отражающем операцию выбытия внеоборотных активов; остаточная стоимость выбывающих внеоборотных активов. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы, исчисленной от учетной цены. Когда Общество прекращает использование основных средств в связи с намерением продажи, то по ним приостанавливается начисление амортизации и признается убыток от обесценения, если балансовая стоимость основного средства, предназначенного для продажи, окажется выше, чем чистая стоимость продажи. Стоимость таких активов корректируется путем начисления резерва под обесценение. В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства, предназначенные для продажи, отражаются за минусом резерва под обесценение в отдельной строке в составе оборотных активов.

Малоценное оборудование и запасы (Вклад в уставный (складочный) капитал)	Сумма	Дата принятия к учету
EPOS PC8 USB CND4465J36	6 456,00	07.03.2025
EPOS PC8 USB PF2WSVYN	5 129,00	14.03.2025
Ноутбук HONOR DFMPM21323001439	80 511,00	16.01.2025
Ноутбук Legion 5 PF33K96K	96 291,00	10.02.2025
ноутбук s/n PF1V8C1T Legion 5 15IMH05	99 832,00	10.09.2025
Ноутбук Lenovo V14 G2 ALC <82KC000NRU> Ryzen 7 5700U/8/512SSD/Win 1 0Pro/14"	70 000,00	14.03.2025
ноутбук s/n PF2Z6FP6 Legion 5 15ACH6	94 785,00	10.09.2025
Твердотельный накопитель 2.5" HPE 3.84TB SSD SAS 12G SFF	54 333,33 (2 шт)	54 333,33
Итого 2025 год	<b>583 404,00</b>	
Итого 2024 год	<b>503 395,00</b>	
<b>ИТОГО ОБЩЕЕ</b>	<b>1 086 799,00</b>	

**7. Порядок учета расчетов** Задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности с без НДС, и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Активы по договору представляют собой право на вознаграждение в обмен на товары или услуги, переданные покупателю. Если Общество осуществляет поставку товаров или услуг покупателю до оплаты покупателем или пока срок оплаты не истек, условное вознаграждение признается как актив по договору. Общество отражает активы по договору в составе строк «Прочие внеоборотные активы» и «Прочие оборотные активы». Обязательство к исполнению признается в случае, если вознаграждение получено или оплата должна быть произведена (что произойдет раньше) от покупателя до того, как Общество передаст соответствующие товары или окажет услуги. В случае, когда Общество исполняет обязанность по договору, обязательства к исполнению признаются в качестве выручки (например, передача контроля над товаром или услугой покупателю). Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, активы и обязательства по договору разделяются на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от ожидаемого срока

погашения. В бухгалтерском учете осуществляется перевод долгосрочной задолженности, в части предполагаемой к погашению в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты (краткосрочная часть долгосрочной задолженности), в состав краткосрочной задолженности. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности авансы выданные: • капитального характера и со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты классифицируются как долгосрочная дебиторская задолженность и отражаются в балансе в составе прочих внеоборотных активов; • со сроком погашения до 12 месяцев после отчетной даты отражаются в балансе в составе краткосрочной дебиторской задолженности. Долгосрочная дебиторская задолженность, за исключением долгосрочных авансов, выданных поставщикам и заказчикам, отражается по приведенной стоимости будущих денежных поступлений. Приведенная стоимость будущих денежных поступлений определяется путем дисконтирования их номинальных величин. В соответствии с п. 23 Приказа 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» активы и имущество, обязательства и иные факты хозяйственной деятельности для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежат оценке в денежном выражении, при этом применение других методов оценки, в том числе путем резервирования, допускается в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, а также нормативными актами Министерства финансов Российской Федерации и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета

**8. Кредиты и займы полученные.** В отношении учета кредитов и займов применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 года № 107н. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности заемные средства разделяются на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от ожидаемого срока погашения. Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору кредита (займа) превышает 12 месяцев на счетах бухгалтерского учета в составе долгосрочной задолженности до истечения указанного срока. В бухгалтерской (финансовой) отчетности часть такой задолженности, предполагаемая к погашению в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты (краткосрочная часть долгосрочной задолженности), представлена в составе краткосрочных обязательств по кредитам и займам. Платежи по соглашению о свопе процентных ставок отражаются Обществом в Отчете о финансовых результатах вместе с основной суммой процентов по кредитному договору по строке 2330 «Проценты к уплате». Причитающийся к уплате займодавцу доход начисляется равномерно (ежемесячно, в том числе по состоянию на последнюю дату месяца) в соответствии со ставкой, установленной в договоре, и учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых произведено начисление, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость квалифицируемого (инвестиционного актива).

Кредиты и займы (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса). По состоянию на 31 декабря 2025 года в Обществе действуют долгосрочные и краткосрочные и договоры займа.

**9. Капитал и фонды специального назначения** Общество не создает фонды за счет прибыли, остающейся в его распоряжении, за исключением случаев, когда создание таких фондов предусмотрено законодательством или учредительными документами Общества. В этом случае порядок их создания и использования определяется на

основании решения Общего собрания акционеров. Добавочный капитал образован за счет прироста стоимости НМА по результатам переоценки. Общество создает резервный фонд, предназначенный для покрытия его убытков, а также на случай отсутствия иных средств для погашения облигаций и выкупа акций Общества.

## 10. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства (01)	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы (МЦ) (10)	25.12.2025	–
Нематериальные активы (04 счет)	28.12.2025	–
Расчеты (60 Расчеты с поставщиками и подрядчиками, 62 Расчеты с покупателями и заказчиками, 76 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, 67 ,73 Расчеты с персоналом по прочим операциям)	25.12.2025	
Расчеты по налогам и сборам (68,69)	25.12.2025	
Расчеты по оплате труда (70)	25.12.2025	

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

### Доходы:

Доходы по обычным видам деятельности

**Предоставление простой (неисключительной) Лицензии ПО согласно договорам с покупателями.**

Выручка организации за отчетный период составила 37 831 591,00

90 счет - (37 832 тыс. руб.)

Внереализационные доходы:

91 счет Проценты по займам сотрудникам полученные 10 795,88 (10 тыс.руб)

### Расходы:

Расходы по обычным видам деятельности (статья 2120 Отчета о финансовых результатах)

(20 счет) 46 111 461,79 (46 111 тыс.руб)

(26 счет) 25 476 151,13 (25 476 тыс.руб)

Расходы от внереализационной деятельности

(76 счет) Прочие расходы 1 357 347,94 (1 357 тыс.руб )

(67 счет) Проценты к уплате (кредиты, займы полученные) 3 208 827,98 (3 208 тыс.руб)

(51 счет) Расходы на услуги банков 284 011,82 (284 тыс.руб)

(19 счет) Списание выделенного НДС на прочие расходы 2 516,66 (2 тыс.руб)

Убыток 2025 46 627 328,51 ( 46 627 тыс.руб)

Группировка затрат по экономическим элементам позволяет определить, какие именно ресурсы израсходованы и каков удельный вес отдельных видов затрат в их общей сумме.

Материальные затраты – 583 тыс.руб

**Затраты на оплату труда 34 336 тыс.руб**

Отчисления на социальные нужды 2 673 тыс.руб

Амортизация 16 451 тыс.руб

Прочие расходы 9 508 тыс.руб

Итого: 63 552 (тыс.руб).

10. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

На 2026г планируется продажа программных модулей платформы Larix коммерческим и государственным заказчикам, а также продление действующих лицензий. Среди ключевых заказчиков с кем осуществляется взаимодействие в настоящий момент: ГАЛС, КС-ПРО, СК-10, RBI, MR-Group, ЛСР, Главстрой и другие.

Генеральный директор

\_\_\_\_\_ Пелипенко А.А.