

**ООО «Альбакор интеллектуальные инженерные
решения»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2025 год**

ПОЯСНЕНИЯ

Содержание

I.	Общие сведения об Обществе.....	3
II.	Учетная политика.....	7
2.1.	Основа составления.....	7
2.2.	Организация ведения бухгалтерского учета.....	7
2.3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	7
2.4.	Нематериальные активы.....	Ошибка! Закладка не определена.
2.5.	Основные средства.....	8
2.6.	Финансовые вложения.....	Ошибка! Закладка не определена.
2.7.	Запасы.....	Ошибка! Закладка не определена.
2.8.	Расходы будущих периодов.....	Ошибка! Закладка не определена.
2.9.	Дебиторская задолженность.....	Ошибка! Закладка не определена.
2.10.	Кредиторская задолженность.....	Ошибка! Закладка не определена.
2.11.	Оценочные обязательства.....	Ошибка! Закладка не определена.
2.12.	Расчеты по налогу на прибыль.....	Ошибка! Закладка не определена.
2.13.	Доходы метод начисления.....	Ошибка! Закладка не определена.
2.14.	Расходы метод начисления.....	Ошибка! Закладка не определена.
III.	Раскрытие существенных показателей.....	12
3.1.	Основные средства.....	12
3.2.	Нематериальные активы.....	13
3.3.	Запасы.....	14
3.4.	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	15
3.5.	Финансовые вложения.....	15
3.5.1.	Краткосрочные финансовые вложения.....	15
3.5.2.	Долгосрочные финансовые вложения.....	16
3.6.	Дебиторская задолженность.....	16
3.7.	Кредиторская задолженность.....	17
3.8.	Налоги.....	18
3.9.	Выручка от продаж, расходы по обычным видам деятельности.....	19
3.10.	Прочие доходы и прочие расходы.....	20
3.11.	Чистая прибыль Общества.....	21
3.12.	Связанные стороны.....	21
3.13.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	22
3.14.	События после отчетной даты.....	22

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Альбакор производство и интеграция»

Сокращенное наименование

ООО «Альбакор ИИР»

Лист записи о создании юридического лица

Внесена запись 11.08.2022 за государственным регистрационным номером 1227700487850

Субъект Российской Федерации

г. Москва

Юридический адрес

117218, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Академический, ул

Кржижановского, д. 20/30, к. 1, помещ. 1Н/4

Почтовый адрес

117218, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Академический, ул

Кржижановского, д. 20/30, к. 1, помещ. 1Н/4

Контактный телефон

(495) 215-04-05

Адрес электронной почты

info@albacore.ru

Основной вид деятельности по ОКВЭД

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

Дополнительный вид деятельности по ОКВЭД

24.20 Производство стальных труб, полых профилей и фитингов

24.31 Производство стальных прутков и сплошных профилей методом холодного волочения

24.32 Производство холоднотянутого штрипса

24.33 Производство профилей с помощью холодной штамповки или гибки

24.34 Производство проволоки методом холодного волочения

25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей

25.21.2 Производство котлов центрального отопления

25.50.1 Предоставление услуг по ковке, прессованию, объемной и листовой штамповке и профилированию листового металла

25.61 Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы

25.62 Обработка металлических изделий механическая

26.30 Производство коммуникационного оборудования

26.51.6 Производство прочих приборов, датчиков, аппаратуры и инструментов для измерения, контроля и испытаний

26.51.7 Производство приборов и аппаратуры для автоматического регулирования или управления

27.90 Производство прочего электрического оборудования

28.12 Производство гидравлического и пневматического силового оборудования
28.25 Производство промышленного холодильного и вентиляционного оборудования
28.25.1 Производство теплообменных устройств, оборудования для кондиционирования воздуха промышленного холодильного и морозильного оборудования, производство оборудования для фильтрации и очистки газов
28.25.2 Производство вентиляторов
33.12 Ремонт машин и оборудования
33.13 Ремонт электронного и оптического оборудования
33.14 Ремонт электрического оборудования
33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования
42.22.2 Строительство местных линий электропередачи и связи
42.99 Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки
43.21 Производство электромонтажных работ
46.14.9 Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием
46.15.3 Деятельность агентов по оптовой торговле электротоварами и бытовыми
46.19 Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров
46.43.1 Торговля оптовая электрической бытовой техникой
46.49.5 Торговля оптовая неэлектрическими бытовыми приборами
46.49.49 Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки
46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением
46.52 Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями
46.69.2 Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин
46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами
46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения
46.90 Торговля оптовая неспециализированная
47.78 Торговля розничная прочая в специализированных магазинах
47.91.2 Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет
47.91.3 Торговля розничная через Интернет-аукционы
47.91.4 Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи телевидения, радио, телефона
47.99 Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков
49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта
61.10 Деятельность в области связи на базе проводных технологий
62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
62.03 Деятельность по управлению компьютерным оборудованием

62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность
63.12 Деятельность web-порталов
71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях
71.20.9 Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая
72.19.4 Научные исследования и разработки в области защиты информации
73.20.1 Исследование конъюнктуры рынка
77.39.2 Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки
82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки
85.30 Обучение профессиональное
85.41 Образование дополнительное детей и взрослых
85.42.9 Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки
95.11 Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования

Штатная численность работников Общества

По состоянию на 31.12.2024 численность штатных сотрудников составила 47 человек. По состоянию на 31.12.2025 70 человек.

Размер уставного капитала

Размер уставного капитала составляет 20 тыс. руб.

Сведения об учредителях

Общество с ограниченной ответственностью «Аметист Кэпитал», ОГРН 1217700336480 - доля в размере 65% от уставного капитала номинальной стоимостью 13 000 рублей (тринадцать тысяч) рублей;

Гражданин РФ Марьяхин Михаил Фридрихович, 127434, Город Москва, проезд Красностуденческий, д. 15, кв. 2 доля в размере – 35% от уставного капитала номинальной стоимостью 7 000 (семь тысяч) рублей.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Единоличный исполнительный орган:

Единоличным исполнительным органом ООО «Альбакор ПИН» в течение 2025 года являлся генеральный директор Марьяхин Михаил Фридрихович.

Общество осуществляет деятельность по разработке, адаптации и модификации программного обеспечения для ЭВМ, пуско-наладочными работами программного

обеспечения для ЭВМ внутренних инженерных систем диспетчеризации, проектной документацией.

С 18.04.2023 года Общество входит в реестр аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий под номером 36037. Номер решения о государственной аккредитации № АО-20230406-12474179354-3 от 01.08.2023 года.

Программное обеспечение Albacore.BMS, созданное собственными силами, права на ПО Albacore.BMS – исключительное право использования, внесено в Единый реестр российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных под номером 25032 от 27.11.2024г.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

С 03.12.2025г. Общество прекратило членство в СРО Межрегиональная Ассоциация Архитекторов и Проектировщиков (номер в реестре: СРО-П-083-14122009), на основании Заявления о добровольном прекращении членства № б/н от 01.12.2025

Годовая бухгалтерская отчетность

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, согласно требованиям и по формам ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», введенный Приказом Минфина от 04.10.2023 № 157Н.

Годовая бухгалтерская отчетность включает упрощенный комплект отчетности:

Бухгалтерский баланс упрощенный;

Отчет о финансовых результатах;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовой форме.

Каждая представляемая форма содержит следующую общую информацию: наименование формы, отчетная дата (отчетный период), наименование организации с ОПФ, вид деятельности, единица измерения (тыс. руб.), местонахождение, ИНН.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», введенный Приказом Минфина от 04.10.2023 № 157Н и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2.2. Организация ведения бухгалтерского учета

Обязанность ведения бухгалтерского учета возложена на генерального директора общества. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С 8.3.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе Общества финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные указанные активы и обязательства подлежат отражению как долгосрочные.

2.4. Нематериальные активы

Учет НМА ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

ФСБУ 14 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами.

Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, на которые Организация имеет исключительное право. Данные НМА считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 14 вне зависимости от их стоимости.

Общество не производит переоценку нематериальных активов.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при приеме их к учету на основании правоустанавливающих документов. По объектам с неопределенным сроком полезного использования срок полезного использования устанавливается локальным нормативным актом.

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом.

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке. Дополнительные затраты включаются в фактические затраты на капитальные вложения и распределяются между ними пропорционально стоимости их приобретения.

Материальный носитель учитывается отдельно от НМА в составе ОС или Запасов по расчетной стоимости, которая определяется как фактические затраты на его приобретение.

При выполнении НИОКР затратами стадии Исследования признаются те затраты, которые не соответствуют критериям п. 17.3 ФСБУ 26/2020. Затратами стадии Разработки признаются те затраты, которые соответствуют п. 17.3 ФСБУ 26/2020, в результате их выполнения возможно признание НМА. Стадия Исследований или стадия Разработок указывается ответственными специалистами при оформлении Справки о расходах на НИОКР.

2.5. Основные средства

Общество не производит переоценку основных средств.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом.

2.6. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. В случае если у Общества имеется более двух эмиссионных ценных бумаг (акций, облигаций) одного эмитента, вида и одной категории при их выбытии применяется метод ФИФО.

В составе финансовых вложений отражаются депозитные вклады, размещаемые в кредитных организациях, предоставленные сторонним организациям займы, вклады в уставный капитал других организаций.

Величина резерва под обесценение финансовых вложений по выданным займам определяется отдельно по каждой сомнительной задолженности в зависимости от состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности риска непогашения долга полностью или частично с применением оценки финансового состояния.

2.7. Запасы

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Незавершенное производство

В прямые затраты на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг включаются:

материальные затраты (сырье и материалы), используемые при производстве продукции, работ, услуг;

затраты на оплату труда и иные выплаты производственным рабочим (в т.ч. страховые взносы с зарплаты);

амортизация основных средств и НМА, используемых непосредственно в производстве;

иные затраты, которые напрямую относятся к производству конкретной продукции, работ, услуг.

Данные затраты определяются согласно спецификациям и иным документам, подтверждающим состав затрат, необходимый для производства продукции, оказания услуг, выполнения работ.

Распределение общих прямых затрат между видами готовой продукции (работ, услуг), осуществляется пропорционально сумме всех прямых затрат по конкретной готовой продукции (работ, услуг).

К косвенным производственным затратам относятся общепроизводственные, общецеховые затраты, которые косвенно участвуют в производственном процессе, выполнении работ, оказании услуг. В конце месяца косвенные производственные затраты распределяются в состав прямых затрат пропорционально сумме накопленных прямых затрат.

Незавершенное производство оценивается в отчетности по сумме прямых затрат.

2.8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, расходы на страхование и другие аналогичные виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение срока действия лицензии (договора, иного правоустанавливающего документа). В случае, если срок действия лицензии на программное обеспечение не определен или является бессрочным, срок списания определяется обществом самостоятельно.

2.9. Дебиторская задолженность

Для достоверного отражения в отчетности текущей дебиторской задолженности создается резерв по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности риска непогашения долга полностью или частично с применением оценки финансового состояния.

2.10. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражаются суммы, полученной предварительной оплаты (авансы) по договорам, заключенных с покупателями. Указанные суммы задолженности отражаются в бухгалтерском балансе за минусом суммы налога на добавленную стоимость, исчисленной к уплате в бюджет с полученной предварительной оплаты (аванса).

2.11. Оценочные обязательства

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на начало, и конец отчетного года определена исходя из числа фактических дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, среднего дневного заработка каждого работника, с учетом страховых взносов и взносов на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний исходя из среднегодовой ставки.

На конец отчетного года производится проверка обоснованности величины оценочного обязательства, на основании которой проводится корректировка его величины.

2.12. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность

бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Отложенные налоговые активы отражены свернуто по строке Бухгалтерского баланса «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы». Отложенные налоговые обязательства отражены свернуто по строке Бухгалтерского баланса «Другие долгосрочные обязательства».

Организация использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете путем корректировки величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

2.13. Доходы метод начисления

В составе доходов по обычным видам деятельности учитывается:

- выручка от продажи товаров не собственного производства;
- выручка от оказания услуг по пусконаладке внутренних инженерных систем;
- выручка от оказания строительно-монтажных услуг;
- выручка от оказания обществом иных услуг (выполнения иных работ)

В составе прочих доходов Общества учитываются доходы, не отнесенные к доходам по обычным видам деятельности, включая, но не ограничиваясь следующими видами доходов:

- доходы от временного размещения денежных средств;
- доходы от предоставления займов сторонним организациям;
- доходы, связанные с восстановлением резервов по сомнительным долгам;
- доходы от сдачи в субаренду арендованного оборудования

2.14. Расходы метод начисления

Расходы организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности разделены на расходы, включаемые в себестоимость товаров и услуг (непосредственно связанные с деятельностью по продаже товаров не собственного производства и оказании услуг и напрямую зависящих от объема выручки) и управленческие расходы.

В составе расходов, формирующих себестоимость товаров и оказываемых услуг, включаются расходы, непосредственно связанные с расходами подразделений, работники которых задействованы в процессе продажи товаров и оказания услуг, в том числе:

- затраты на оплату труда и обязательные отчисления по заработной плате;
- услуги сторонних организаций;
- амортизационные отчисления;
- материальные затраты

Расходы, связанные с содержанием обслуживающих подразделений и расходы, не относящиеся напрямую к расходам подразделений, работники которых задействованы в процессе продажи товаров и оказания услуг, в том числе:

- затраты на оплату труда и обязательные отчисления по заработной плате;
- услуги сторонних организаций;
- амортизационные отчисления;
- материальные затраты

При этом управленческие расходы рассматриваются как условно-постоянные расходы и признаются в составе расходов в отчете о финансовых результатах полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Все расходы Общество ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности, за исключением расходов, подлежащих включению в первоначальную стоимость объектов внеоборотных активов.

В состав прочих расходов включаются расходы, не отнесенные к расходам по обычным видам деятельности, в том числе:

- расходы на услуги банка;
- социальные расходы;
- суммы налога НДС, не принимаемые к вычету
- прочие расходы

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

В соответствии с Учетной политикой Общество не производит переоценку объектов основных средств.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации объектов основных средств. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учету согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1).

В течение отчетного периода изменения элементов амортизации объектов основных средств не производились.

В течение отчетного периода Общество не приобретало объекты основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

В течение отчетного периода Общество не приобретало объекты основных средств по договорам лизинга.

На балансе общества отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается посредством амортизации.

На балансе общества отсутствуют арендованные объекты основных средств

На балансе общества отсутствуют объекты инвестиционной недвижимости.

В отношении основных средств организации ограничения имущественных прав отсутствуют.

На отчетную дату признаков обесценения основных средств не выявлено.

Доходы и расходы, связанные с выбытием основных средств в течение отчетного года, не возникали.

На балансе общества отсутствуют объекты основных средств, пригодные для использования, но не используемые.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости в отношении всех групп основных средств. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Данные о первоначальной стоимости, суммах начисленной амортизации и движении основных средств в течение отчетного периода приведены в нижеследующей таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
		первоначальная стоимость	амортизация и убытки и обесценения		Выбыло объектов				Первоначальная стоимость	Амортизация	первоначальная стоимость	амортизация и убытки и обесценения
					первоначальная стоимость	амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2025	1 276	(647)	171	0	0	(209)	0	0	0	1 447	(856)
	2024	1 2760	(425)0	0	0	0	(222)	0	0	0	1 276	(647)
в том числе:												
Офисное оборудование	2025	1 276	(647)	171	0	0	(209)	0	0	0	1 447	(856)
	2024	1 2760	(425)0	0	0	0	(222)	0	0	0	1 276	(647)

3.2. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 в бухгалтерском балансе Общества отражены нематериальные активы в размере 18 366 тыс. руб., в том числе:

- 3 080 тыс. руб. – программное обеспечение
- 15 028 тыс. руб. – программное обеспечение
- 259 тыс. рублей – товарный знак Общества;

Данные о первоначальной стоимости, суммах начисленной амортизации и движении нематериальных активов проведены в таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы всего	За 2025Г	18 366	(1 052)	-	-	-	(1 904)	18 366	(2 956)
	За 2024Г	3 080	(205)	15 286	-	-	(847)	18 366	(1 052)
В том числе:					-	-			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025Г	18 107	(971)	-	-	-	(1 815)	18 107	(2 786)
	За 2024Г	3 080	(205)	15 028	-	-	(766)	18 107	(971)
Программы ЭВМ	За 2025Г	18 107	(971)	-	-	-	(1 815)	18 107	(2 786)
	За 2024Г	3 080	(205)	15 028	-	-	(766)	18 107	(971)
Лицензии и разрешения	За 2025Г	259	(81)	-	-	-	(89)	259	(170)
	За 2024Г	-	-	259	-	-	(81)	259	(81)
из них исключительные права	За 2025Г	18 107	(971)	-	-	-	(1 815)	18 107	(2 786)
	За 2024Г	3 080	(205)	15 028	-	-	(766)	18 107	(971)
Программы ЭВМ	За 2025Г	18 107	(971)	-	-	-	(1 815)	18 107	(2 786)
	За 2024Г	3 080	(205)	15 028	-	-	(766)	18 107	(971)

Лицензии и разрешения	За 2025г	259	(81)	-	-	-	(89)	259	(170)
	За 2024г	-	-	259	-	-	(81)	259	(81)

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью на 31.12.2025 отсутствуют.

Все нематериальные активы амортизируемые.

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 у организации имеются неоформленные результаты исследований и в размере 11 755 тыс. руб. и незаконченные исследования и разработки в размере 362 тыс. руб.

Данные о первоначальной стоимости, суммах и движении капитальных вложений в нематериальные активы приведены в таблице:

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	За 2025г	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024г	259	-	-	-	-	(259)	-	-
в том числе:									
Лицензии и разрешения	За 2025г	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024г	259	-	-	-	-	(259)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025г	8 817	-	11 380	-	(8 080)	-	12 117	-
	За 2024г	-	-	23 845	-	-	(15 028)	8 817	-
в том числе:									
Программы ЭВМ	За 2025г	8 817	-	11 380	-	(8 080)	-	12 117	-
	За 2024г	-	-	23 845	-	-	(15 028)	8 817	-

Признаки обесценения нематериальных активов отсутствуют, переоценка в течение отчетного года не производилась. Объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

3.3. Запасы

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в течение 2025 года не формировался в связи с отсутствием признаков их обесценения.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Информация о наличии материально-производственных запасов в разрезе групп и их видов приведена в нижеследующей таблице.

тыс. руб.

Наименование	Сальдо на 31.12.2025	Сальдо на 31.12.2024
Запасы, в т.ч.:	33 976	76 216
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2 498	613
Товары не собственного производства	0	0
Незавершенное производство	31 479	75 603

У Общества отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества приведен в нижеследующей таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Средства в кассе	0	0
Средства на расчетных счетах	151	1 404
Средства на валютных счетах	0	0
Денежные эквиваленты		
Итого денежные средства	151	1 404

У Общества отсутствуют существенные суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату.

3.5. Финансовые вложения

У Общества отсутствуют финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, в связи с чем переоценка по текущей рыночной стоимости финансовых вложений не производилась.

Вложения в совместную деятельность в течение 2025 года не осуществлялись.

Финансовые вложения, обремененные залогом, на балансе общества отсутствуют.

3.5.1. Краткосрочные финансовые вложения

Депозитные вклады

В Бухгалтерском балансе в составе краткосрочных финансовых вложений Общества отражены краткосрочные депозитные рублевые вклады в кредитных организациях и займы выданные.

В течении 2025 года Общество размещало денежные средства на расчетном счете ПАО «ТБанк» на овернайт по договору вклада овернайт № 7039371488 от 15.03.2024г. Процентная ставка по вкладам овернайт в 2025 году изменялась с 10 до 16 процентов годовых.

Займы выданные

В течении 2025 года займы не выдавались.

3.5.2. Долгосрочные финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений отражен вклад в уставный капитал дочернего общества в размере 125 тыс. руб.

Вид	Объект	Стоимость, руб.	Доля	Дата государственной регистрации
Вложение в УК	Общество с ограниченной ответственностью «Гаскар консалтинг» ИНН 7708818928	25 000	100%	06 08 2024
Вложение в УК	Общество с ограниченной ответственностью «Альбакор ПИН» ИНН 9726059811	100 000	100%	27 11 2023

13.08.2024 года Общество заключило договор купли-продажи доли в уставном капитале ООО «Альбакор ПИН» ИНН 9726059811, между ООО «Альбакор ИИР» и ООО «Аметист кэпитал» ИНН 9704078560 в размере 65 процентов номинальной стоимостью 65 тыс. руб. (шестьдесят пять тысяч). По состоянию на 31.12.2025 оплата от покупателя в размере 65 тыс. руб. не поступила.

13.08.2024 года Общество заключило договор купли-продажи доли в уставном капитале ООО «Альбакор ПИН» ИНН 9726059811, между ООО «Альбакор ИИР» и гражданином РФ Марьяхиным Михаилом Фридриховичем в размере 35 процентов номинальной стоимостью 35 тыс. руб. (тридцать пять тысяч). По состоянию на 31.12.2025 оплата от покупателя в размере 35 тыс. руб. не поступила.

Данная сумма отражена в составе внеоборотных активов по строке баланса «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы»

3.6. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 сумма резервы по сомнительным долгам не создавались в связи с отсутствием просроченной дебиторской задолженности.

Расчет суммы резерва по сомнительным документам произведен исходя из данных о величине дебиторской задолженности на 31.12.2025 согласно методике, установленной учетной политикой Общества: отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности риска непогашения долга полностью или частично с применением оценки финансового состояния.

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена нижеследующей таблице

тыс. руб.

Дебиторская задолженность	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	С	26 324
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 115	3 046
Расчеты по налогам и сборам		0
Расчеты по социальному страхованию		0
Расчеты с подотчетными лицами	24	550
Расчеты с разными дебиторами	70	90
Расчеты с учредителями		

НДС по приобретенным ценностям	10	1
Итого	145 207	29 515

Вся дебиторская задолженность общества относится к краткосрочной.

3.7. Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена нижеследующей таблице.

тыс. руб.

Кредиторская задолженность, в т.ч.	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 708	4 988
Авансы полученные	41 673	69 901
Расчеты по налогам и сборам	19 916	6 548
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 126	491
Расчеты с персоналом по оплате труда	3	4 771
Расчеты с подотчетными лицами	0	0
Расчеты с разными кредиторами	0	0
Итого	71 426	86 699

В составе кредиторской задолженности по налогам и сборам отражена текущая задолженность по налогам и сборам на 31.12.2025, в том числе:

по налогу НДС – 18 928 тыс. руб.;

по налогу НДФЛ – 809 тыс. руб.

по налогу на Прибыль – 179 тыс. руб.

Вся кредиторская задолженность Общества относится к краткосрочной.

Займы полученные

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены займы полученные, выданные компанией ООО "Альбакор ПИН" в размере 93 200 тыс. руб. и компанией ООО «Лидер-М» в размере 7 000 тыс. руб. Данные по суммам и процентных ставках по займам полученным приведены в таблице.

тыс. руб.

Заемщик	Сумма займа на 31.12.2025, тыс. руб.	Процентная ставка	Дата погашения
ООО «Альбакор ПИН»	11 000 000,00	20,00%	07.02.2026
ООО «Альбакор ПИН»	5 000 000,00	20,00%	11.09.2026
ООО «Альбакор ПИН»	5 000 000,00	20,00%	09.01.2026
ООО «Альбакор ПИН»	5 000 000,00	20,00%	23.01.2026
ООО «Альбакор ПИН»	6 000 000,00	20,00%	07.03.2026
ООО «Альбакор ПИН»	5 000 000,00	20,00%	24.03.2026
ООО «Альбакор ПИН»	6 000 000,00	20,00%	09.04.2026
ООО «Альбакор ПИН»	5 000 000,00	20,00%	09.06.2026
ООО «Альбакор ПИН»	5 000 000,00	20,00%	10.07.2026
ООО «Альбакор ПИН»	7 000 000,00	20,00%	23.07.2026

ООО «Альбакор ПИН»	6 500 000,00	20,00%	08.09.2026
ООО «Альбакор ПИН»	3 000 000,00	20,00%	23.09.2026
ООО «Альбакор ПИН»	6 500 000,00	18,00%	09.10.2026
ООО «Альбакор ПИН»	5 000 000,00	17,00%	23.10.2026
ООО «Альбакор ПИН»	2 500 000,00	16,00%	24.12.2026
ООО «Альбакор ПИН»	9 700 000,00	16,00%	29.12.2026
ООО «Лидер-М»	7 000 000,00	17,00%	07.09.2026

Данные по суммам начисленных и полученных процентов по займам выданным приведены в таблице.

тыс. руб.

	Начислено		Погашено	
	2025 год	2024 год	2025 год	2024 год
Проценты по займам выданным	12 615	1 187	1 467	0

3.8. Налоги

3.8.1. Налог на прибыль организации

Организация использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете путем корректировки величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Постоянный налоговый расход (доход) возникает по следующим операциям:

тыс. руб.

	2025 год	2024 год
расходы социального характера;	31	0
суммы налога НДС, не принимаемые к вычету	12	0
иные расходы, не учитываемые при исчислении налога на прибыль	3	0
Итого	46	0

Временные разницы возникают по следующим операциям:

тыс. руб.

	2025 год	2024 год
различиями в правилах формирования резерва по оценочным обязательствам в бухгалтерском и налоговом учете	191	-1 334
Итого	191	- 1 334

Расшифровка показателей для расчета налога на прибыль за 2025 год приведена в таблице:

тыс. руб.

Прибыль до Налогообложения	4 676
Прибыль по налоговому учету	5 777
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	279

Текущий налог на прибыль	289
Постоянный налоговый расход	46
Отложенный налог на прибыль 2025, в т.ч.	10
Отложенный налоговый актив на 31.12.2024	275
Отложенный налоговый актив на 31.12.2025	-135
Отложенное налоговое обязательство на 31.12.2024	-208
Отложенное налоговое обязательство на 31.12.2025	58

3.8.2. Прочие налоги и сборы

Прочие налоги и сборы за отчетный год отсутствуют

3.9. Выручка от продаж, расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления.

За 2025 год выручка общества без учета налога на добавленную стоимость составила 232 608 тысяч рублей. Расшифровка выручки по направлениям деятельности приведена в нижеследующей таблице.

тыс. руб.

Направление деятельности	2025 год	2024 год
Разработка программного обеспечения для ЭВМ	83 532	32 845
Адаптация программного обеспечения для ЭВМ	62 774	13 699
ПНР программного обеспечения для ЭВМ	56 749	2 347
Разработка проектной документации	28 086	2 511
Перепродажа товаров не собственного производства	614	0
Услуги сервиса инженерных систем	853	2 575
Итого	232 608	53 977

Управленческие расходы списываются в состав себестоимости ежемесячно. Распределение себестоимости по направлениям деятельности не производится.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат приведена в нижеследующей таблице:

тыс. руб.

Статья затрат	2025 год	2024 год
Себестоимость		
Амортизация	2 983	365
Затраты на оплату труда	152 024	20 300
Страховые взносы	12 051	1 441
Приобретение права на использование программ и баз данных	2 164	29
Субподрядные работы	1 369	43
Командировочные расходы	660	51
Товары для перепродажи	558	

Материальные затраты	13 138	285
Прочие расходы	370	378
Итого:	185 317	22 893
Управленческие расходы		
Амортизация	18	
Аренда помещений, имущества	7 439	4 915
Заработная плата	21 967	12 897
Страховые взносы	1 718	917
СРО	113	137
Командировочные расходы	263	
Программное обеспечение	1 061	57
Представительские расходы, реклама, выставки	137	
Услуги по организации перевозок пассажиров	1 933	631
Консультационно-информационные услуги		2 453
Предоставление доступа к торговой площадке	15	
Приобретение мебели, оргтехники, прочего оборудования, расходные материалы ИТ	2 820	2 116
Коммунальные платежи	31	37
Услуги по уборке помещений	304	118
Услуги связи	248	223
Услуги доставки	138	
Услуги по подбору персонала	333	
Материальные расходы	1 450	35
Прочие	620	370
Итого:	40 608	24 906
Коммерческие расходы		
Заработная плата	0	3 692
Страховые взносы	0	274
Командировочные расходы	0	148
Лицензия для перепродажи	0	128
Итого:	0	4 242

3.10. Прочие доходы и прочие расходы

Общая сумма прочих доходов за 2025 год составила 12 422 тысяч рублей. К прочим доходам Общества относятся:

тыс. руб.

Статья дохода	2025 год	2024 год
доходы в виде процентов, полученных от временного размещения денежных средств на депозитных счетах и займов выданных	357	495
Предоставление права пользования товарным знаком	12 000	
Резерв под оценочное обязательство на оплату отпусков	65	48

Реализация прочих материалов	0	651
Итого	12 422	1 194

Общая сумма прочих расходов за 2025 год составила 1 814 тысяч рублей. К основным статьям прочих расходов относятся:

тыс. руб.		
Статья расхода	2025 год	2024 год
расходы на обслуживание расчетных счетов Общества в кредитных организациях	522	232
Списание прочих материалов	372	0
Реализация прочих материалов		440
расходы социального характера	51	87
прочие расходы	869	164
Итого	1 814	923

3.11. Чистая прибыль Общества

За 2025 года чистая прибыль составила 4 397 тыс. руб., за 2024 год 115 тыс. руб.
Величина чистых активов на 31.12.2025 составляет 16 038 тыс. руб.

В 2025 году Общество не производило распределение прибыли.

3.12. Связанные стороны

Лица, имеющие заинтересованность в совершении сделок и основания, по которым имеют заинтересованность:

ООО «Альбакор ПИН» и ООО «АЛЬБАКОР ИИР» лица, имеющие идентичный состав участников, обладающих одинаковым размером долей в процентном соотношении, в каждом из вышеуказанных юридическом лице:

Общество с ограниченной ответственностью «Аметист Кэпитал», ОГРН 1217700336480, доля в размере 65% от уставного капитала номинальной стоимостью 65 000 рублей (шестьдесят пять тысяч) рублей; Бенефициаром является гражданин РФ Хафизов Марат Миннерасыхович, доля в размере 45% от уставного капитала номинальной стоимостью 45 000 рублей (сорок пять тысяч) рублей;

Бенефициаром является гражданин РФ Марьяхин Михаил Фридрихович, доля в размере 35% от уставного капитала номинальной стоимостью 35 000 (тридцать пять тысяч) рублей.

Закупки у связанных сторон

В течение 2025 года общество осуществляло продажу товаров и услуг для ООО «АЛЬБАКОР ПИН» ОГРН 1237700820697. Данные по указанным закупкам приведены в таблице.

тыс. руб.	
Вид операции	Сумма, без НДС
Право пользования товарным знаком	12 000
Услуги по адаптации прикладного программного обеспечения для ЭВМ	68 094

Разработка прикладного программного обеспечения для ЭВМ	16 071
Неисключительное право использования программного обеспечения для ЭВМ	721
Сервисное обслуживание оборудования	853
Приобретение материальных запасов	614
Итого	98 353

Финансовые операции со связанными сторонами

Займы полученные от связанных сторон в 2025 году

тыс. руб.

Заемщик	Сумма займов				Сумма процентов			
	На начало	Выдано	Погашено	На конец	На начало	Начислено	Погашено	На конец
ООО «Альбакор ПИН»	22 500	77 200	6 500	93 200	1 187	11 425	1 467	11 147

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В течение 2025 года генеральный директор Общества не получал вознаграждений помимо вознаграждений, согласно трудовому договору.

На балансе Общества нет недвижимого имущества. Сделки, связанные с приобретением, отчуждением и возможностью отчуждения недвижимого имущества за отчетный период не заключались.

В 2025 году Общество не производило распределение прибыли.

3.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество в течение 2025 года создавало оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Данные по созданным в течение отчетного периода резервам представлены в нижеследующей таблице.

Наименование показателя	год	Остаток на начало	Начислено	Использовано	Корректировка	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства:						
Оценочные обязательства по отпускам	2025	4 144	10 870	(8 331)	0	6 682
	2024	0	8 998	(4 854)	0	4 144

Прочие условные активы и условные обязательства отсутствуют.

3.14. События после отчетной даты

На момент подписания бухгалтерской отчетности иные события после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

Марьяхин М.Ф.

Дата: 25.03.2026