



ООО «Бимэйстер Холдинг»

ИНН 7728424713 КПП 771401001 ОГРН 1187746398861

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2025 г.**

Оглавление

Основные сведения об организации	3
Характеристика финансового состояния	10
Финансовый результат хозяйственной деятельности	18

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Бимэйстер Холдинг», юридический и фактический адрес:
125124, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Беговой, ул 5-я Ямского Поля, д. 27, помещ. 1Н
Дата государственной регистрации: «12» апреля 2018 г.
ОГРН: 1187746398861
ИНН: 7728424713
КПП: 772801001

Состав Участников ООО «Бимэйстер Холдинг» по состоянию на 31.12.2025 г.:

№ п/п	Участники Общества	Доля участия, %%	Сумма, руб.
1	ОМЗ-ИТ ООО	95,84	958 421,00
2	ВР АКТИВЫ ООО	1,00	10 000,00
3	Кузин С.С.	2,11	21 053,00
4	Клименко А.А.	1,05	10 526,00
Итого		100,00	1 000 000,00

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. составляет 1 000 000,00 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Среднесписочная численность работающих на конец 2025 г. составила 133 человек, на конец 2024 г. составляла 216 человек. Общество является субъектом малого и среднего предпринимательства – среднее предприятие.

Исполнительный орган Общества - генеральный директор Клименко Артем Николаевич. С 05.02.2025г. полномочия единоличного исполнительного органа были переданы управляющей компании ООО «СК Софтлайн».

В обществе имеется Совет директоров.

В период с 29.09.2025 по 31.12.2025 года Совет директоров Общества действовал в следующем составе (избран Общим собранием участников, протокол от 29.09.2025):

Панков Виталий Витальевич
Надеин Андрей Викторович
Русских Максим Олегович
Сашин Геннадий Геннадьевич
Шальнов Олег Евгеньевич

В период с 13.09.2024 по 31.12.2024 года Совет директоров Общества действовал в следующем составе (избран Общим собранием участников, протокол от 11.09.2024):

Кувшинов Роман Сергеевич;
Полуденный Александр Николаевич;
Яппаров Тагир Галеевич;
Хафизов Евгений Уралович;
Вайнштейн Виктор Александрович.

Сфера деятельности Общества:

Общество осуществляет исключительно исследовательскую деятельность и коммерциализацию ее результатов в соответствии с Федеральным законом от 28.09.2010 № 244-ФЗ «Об инновационном центре «Сколково», правилами проекта, утвержденными управляющей компанией в порядке, установленном указанным федеральным законом, по приоритетам научно-технологического развития, определенной стратегией научно-технологического развития Российской Федерации.

Основной вид деятельности Общества:

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

ООО «Бимэйстер Холдинг» - отечественный разработчик платформенных IT-решений, который специализируется на разработке программного обеспечения для управления информационными моделями объектов капитального строительства, включая сложные промышленные объекты, и их использования для автоматизации процессов проектирования, строительства и эксплуатации.

Решения ООО «Бимэйстер Холдинг» также объединяют данные об активах предприятия из различных источников в единую информационную модель на всех этапах жизненного цикла.

Обществом открыты расчетные счета в рублях РФ в ПАО Сбербанк, в АО «Тинькофф Банк», БАНК ГПБ (АО), АО "Альфа-Банк", Банк ВТБ (ПАО), ПАО «Совкомбанк».

Основные положения учетной политики.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"). Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном ФСБУ 28/2023.

Основные средства. Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, ожидаемого морального устаревания или физического износа.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Ликвидационная стоимость основного средства определяется, если выгода от его выбытия составит более 100 000,00 руб. Иначе она признается равной нулю.

НМА. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 рублей. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования (п.30 ФСБУ 14/2022). Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания (п.38 ФСБУ 14/2022). Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п.39 ФСБУ 14/2022).

Запасы. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Общепроизводственные расходы распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Финансовые вложения. Доля в уставном капитале другой организации (общества) является финансовым вложением (п. п. 2, 3 ПБУ 19/02).

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценки не составляется.

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, осуществляется ежеквартально.

Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до 3 месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения

стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов Общества, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Аренда. Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет при получении имущества в аренду. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. 1.1.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет доходов и расходов. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие (Общехозяйственные расходы) и расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами Общества, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Активы и обязательства в иностранной валюте. Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится. Пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Пересчет стоимости денежных знаков и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Прочие положения Учетной политики.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008 (п. 7 ПБУ 15/2008).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Доходы будущих периодов, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат, отражаются в бухгалтерском балансе по обособленной статье в составе долгосрочных и краткосрочных обязательств. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов

2. Характеристика финансового состояния

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2025 г. составила 2 395 643,00 тысяч рублей, на 31.12.2024г. – 2 341 024,00 тысяч рублей

2.1 Строка 1110 баланса «Нематериальные активы», в том числе

- Нематериальные активы организации

Нематериальные активы	Дата ввода в эксплуатацию	СПИ, мес	Первоначальная стоимость	31.12.2025г.				31.12.2024г.		
				Стоимость	Амортизация	Модернизация	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
ВІMeister	30.04.2019	26	8 938	8 938	8 938	0	0	8 938	8 938	0
ВІMeister 3D	31.01.2022	84	26 178	26 178	14 647	0	11 531	26 178	10 908	15 271
ВІMeister Мобильные обходы	31.01.2021	180	7 788	7 788	2 553	0	5 235	7 788	2 034	5 755
ВІMeister Управление капитальным строительством	31.01.2021	180	8 569	8 569	2 809	0	5 760	8 569	2 237	6 331
ВІMeister Управление надежностью	31.01.2021	180	18 772	18 772	6 153	0	12 619	18 772	4 902	13 870
Віmeister Управление процессами проектирования	31.12.2022	60	56 775	56 775	34 065	76 629	99 339	56 775	22 710	34 065
Vector	18.06.2019	24	1 633	1 633	1 633	0	0	1 633	1 633	0
Платформа ВІMeister	31.01.2021	180	59 609	59 609	19 538	153 726	193 797	59 609	15 564	44 044
ПО ВІMeister Управление проектами капитального строительства	30.09.2023	60	308 604	308 604	138 872	0	169 732	308 604	77 151	231 453
Программная платформа Spatium	31.08.2023	60	73 321	73 321	34 216	0	39 105	73 321	19 552	53 769
Итого			570 187	570 187	34 216 395	230 356	537 118	570 187	165 629	404 558

- Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ

На основании проведения тестов на обесценение активов, находящихся в разработке с учетом внешних геополитических факторов, а также с учетом смены основного участника Общества, повлиявших на изменение стратегии в развитии, было принято решение об обесценении (прекращении разработки) следующих активов:

Создание нематериальных активов	Сумма обесценения
---------------------------------	-------------------

SafeSpot	1 482
Товарный знак	278
Патент	810
Сайт	4 650
ВІMeister Мобильные обходы 2021	1 967
Управление проектами капитального строительства 2021	121 546
ВІMeister Платформа 2021	361 672
Итого	492 406

С учетом этого, на 31.12.25г. в разработке остались следующие активы:

Создание нематериальных активов	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
ВІMeister EAM	21 503	21 503
ВІMeister RBI	32 098	26 940
ВІMeister Мобильные обходы 2021	0	1 967
ВІMeister Наряд-допуски	60 668	57 102
ВІMeister Платформа 2021	0	421 922
ВІMeister Сетевое календарное планирование	57 127	47 214
ВІMeister Управление надежностью 2021	260 116	195 608
ВІmeister Управление процессами проектирования 2.0	189 471	206 201
ВІMeister Учет отказов и неисправностей	161 218	141 547
SafeSpot	0	1 482

Патент	0	810
Сайт	0	4 646
Товарный знак	0	278
Управление инженерными данными. Информационные стандарты	80 192	70 721
Управление инженерными данными. Цифровой паспорт	163 923	133 955
Управление проектами капитального строительства 2021	0	115 472
Итого	1 026 317	1 447 369

2.2 Строка 1150 «Основные средства»

В составе данной строки баланса отражена остаточная стоимость основных средств. В том числе, были отражены права пользования офисным помещением (ППА) со сроком аренды до 30.06.2033г., где приведенная стоимость арендных платежей составит 297 085,00 тысяч рублей с учетом ставки дисконтирования 12% годовых. В связи с расторжением Договора аренды по указанной строке баланса произошли существенные изменения, динамика которых отражена в таблице ниже.

Группа учета ОС	На 31.12.2024г.			2025г.				На 31.12.2025г.		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	297 085	44 563	252 522	0	12 379	297 085	56 941	0	0	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	365	197	167	0	72	0	0	365	269	96
Офисное оборудование	53 054	47 474	5 581	0	4 674	5 078	4 863	47 976	47 285	692
Транспортные средства	6 181	824	5 357	0	515	6 181	1 339	0	0	0
Итого	356 686	93 058	263 628	0	17 640	308 345	63 144	48 341	47 554	787

2.3 Строка 1170 «Финансовые вложения»

В составе данной статьи отражаются вложения в уставный капитал других Обществ. Как видно из таблицы ниже, изменение в 2025г. не произошло по сравнению с 2024г.

Наименование статьи	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
БИМЭЙСТЕР ООО	516	516
БИМЭЙСТЕР ИНЖИНИРИНГ ООО	95	95
АКАДЕМИЯ БИМЭЙСТЕР ООО	20	20
Итого	631	631

2.4 Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»

Наименование статьи	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Внеоборотные активы	3	4
Доходы будущих периодов	0	25
Незавершенное производство	174	0
Нематериальные активы	43	54
Основные средства	81	78
Оценочные обязательства и резервы	1 134	1 691
Расходы будущих периодов	0	4
Прочие расходы	176	
Убытки прошлых лет	41 217	10 942
Арендные обязательства	0	24 005
Итого	42 828	36 803

2.5 Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

В составе данной статьи отражается задолженность перед Обществом.

Наименование статьи	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
---------------------	-----------------	-----------------

Покупатели и заказчики	426 888	127 513
Авансы выданные	1 835	7 161
Переплата в бюджет	763	907
Прочая	51 639	16 285
Итого	481 125	151 866

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности на 31.12.25г. отсутствует.

2.6 Строка 1240 «Краткосрочные финансовые вложения»

Наименование статьи	На 31.12.2025г.	На 31.12.24г.
Займы выданные, в том числе:		
АКАДЕМИЯ БИМЭЙСТЕР ООО	4 000	4 000
БИМЭЙСТЕР ИНЖИНИРИНГ ООО	219 992	0
Итого	224 082	4 000

2.7 Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Средства на расчетных счетах	1 221	5 462
Депозиты	3 500	25 000
Итого эквиваленты денежных средств	3 500	25 000
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств	4 521	30 462
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	4 521	30 462

2.8 Строка 1260 «Прочие оборотные активы».

Наименование статьи	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Расходы будущих периодов	0	1 543
Расчеты по НДС как налоговый агент	10	306
Итого	10	1 849

Основная доля расходов по данной статье отражает приобретенные права на использование программного обеспечения.

2.9 Строка 1300 «Капитал и Резервы»

Наименование статьи	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Уставный капитал	1 000	1 000
Добавочный капитал (взнос имущества без увеличения УК)	273 508	273 508
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-122 136	767 296
Итого	152 372	1 041 804

2.10 Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

Наименование статьи	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Внеоборотные активы	6 917	2 782
Доходы будущих периодов	0	3
Нематериальные активы	39	54
Основные средства	24	13 019
Проценты по обязательствам	176	9 325
Итого	7 156	25 183

2.11 Строка 1450 «Прочие долгосрочные обязательства»

Наименование статьи	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024г.
Арендные обязательства по офисному помещению	0	290 708
Обязательства по лизингу	0	2 904
Целевое финансирование	29 421	40 650
Итого	29 421	334 262

2.12 Строка 1510 «Краткосрочные заемные средства»

Наименование статьи	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Амарян Вардан Спартакович (переуступка Бизнес-Сфера АО)	151 451	126 419
ОМЗ ПАО	526 026	340 574
ОМЗ-ИТ ООО	74 760	37 144
Фабрика ПО АО (СофтЛайн Проекты ООО)	1 052 669	125 756
Юнион Холдинг АО	398	0
Хафизов Евгений Уралович	43 791	39 936
Итого	1 848 095	669 830

Сумма начисленных процентов составила 270 888,00 тыс. руб., из них сумма в размере 74 634,00 тыс. руб. подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

2.13 Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Наименование статьи	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	191 649	61 842
Задолженность перед персоналом	13 208	47 448
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2 601	188
Задолженность по налогам и сборам	73 125	84 233

Авансы полученные	12 969	13 962
Прочие кредиторы	25 286	2 992
Итого	318 839	210 665

Задолженность, отраженная по данной строке баланса, является текущей.

2.14 Строка 1530 «Доходы будущих периодов»

Наименование статьи	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Целевое финансирование	17 088	17 088
Итого	17 088	17 088

В 2021г. Общество получили гранты на создание программного обеспечения:

1. ФОНД СОДЕЙСТВИЯ РАЗВИТИЮ МАЛЫХ ФОРМ ПРЕДПРИЯТИЙ В НАУЧНО-ТЕХНИЧЕСКОЙ СФЕРЕ – 20 000,00 тысяч рублей,
2. Российский фонд развития информационных технологий – 94 871,00 тысяч рублей.

2.15 Строка 1540 «Оценочные обязательства»

Создан резерв ежегодных отпусков, что составляет на 31.12.2025г. 22 672 тыс. рублей, в том числе:

- обязательства по вознаграждениям работникам – 21 037,00 тысяч рублей,
- обязательства по страховым взносам – 1 635,00 тысяч рублей.

На 31.12.2024 г. резерв составлял 33 826,00 тысяч рублей.

Чистые активы Общества положительные и составили на 31.12.2025г. **198 879** тысяч рублей, при этом на 31.12.2024г. 1 108 343,00 тысяч рублей.

3. Финансовый результат хозяйственной деятельности

В результате деятельности ООО «Бимэйстер Холдинг» были получены следующие результаты:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Выручка	588 276	614 626
Себестоимость продаж	-681 645	-382 579
Работы по внедрению и адаптации	-224 167	-110 067
Расходы на оплату труда	-332 082	-154 239
Страховые взносы и взносы в ФСС	-24 771	-7 011
Амортизация нематериальных активов	-97 796	-97 796
Расходы на ПО	-154	-8 804
Амортизация основных средств	-300	-375
Расходы на внешние отношения	-62	-1 625
Прочие затраты	-2 313	-2 662
Валовая прибыль (убыток)	- 93 369	232 047
Коммерческие расходы	-43 729	-52 629
Расходы на оплату труда	-36 977	-44 627
Страховые взносы и взносы в ФСС	-2 862	-2 354
Расходы на маркетинг и продвижение	-1 500	-3 218
Командировочные расходы	-2 001	-1 423
Представительские расходы	-387	-1 006
Управленческие расходы	-223 714	-355 830
Расходы на оплату труда	-151 369	-257 407
Страховые взносы и взносы в ФСС	-11 913	-10 270
Амортизация основных средств	-17 205	-37 313
Материальные затраты	-829	-4 886
Приобретение ПО	-9 412	-15 773
Информационно-консультационные расходы	-2 545	-595
Расходы на внешние отношения	-471	-1 555
Аренда имущества	-23 601	-12 600
Расходы на персонал	-3 538	-9 893
Прочие	-10 748	-5 538

Прибыль (Убыток) от продаж	-360 812	-176 412
Проценты к получению	29 182	1 247
Проценты к уплате	-135 536	-33 183
Прочие доходы	76 966	25 562
Исправительные записи по операциям прошлых лет	-	-
Прочие внереализационные доходы (учтены доходы будущих периодов)	17 109	15 638
Аренда имущества (изменение стоимости)	49 809	1 715
Продажа имущества	860	8 150
Прочие доходы (в тч гранты)	9 188	59
Прочие расходы	-522 176	-17 575
Расходы на развитие корпоративной культуры		-10 996
Продажа имущества		-3 469
Амортизация		
Расходы на услуги банков/факторинговых компаний	-12 407	-2 601
Списание выделенного НДС на прочие расходы	-461	-509
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	-11 624	
Прочие внереализационные доходы (расходы) (не учит. в НУ)	-489 367	
Списание задолженности		
Расходы на продвижение и маркетинг		
Офисные материалы		
Расходы на услуги факторинговых компаний		
Списание прочих запасов		
Прочие расходы	-8 317	
Налог на прибыль	24 051	11 621
Чистая прибыль (убыток)	-889 325	-188 740

ООО «Бимэйстер Холдинг» является аккредитованной ИТ-компания.

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, п. 1.15, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль для российских организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, устанавливается в размере 5% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ).

Связанные стороны ООО «Бимэйстер Холдинг» на 31.12.2025г.

Связанная сторона	Характер отношений (напр., доля владения и т. д.)	Характер проводимых операций
ООО "ОМЗ-ИТ"	Доля владения Обществом более 50%	договор займа
ООО "ВР АКТИВЫ"	Доля владения Обществом 1%	отсутствуют
Акционерное общество «ААА Управление Капиталом» Д.У. Закрытым комбинированным паевым инвестиционным фондом «Перспективные Технологии» (номер правил доверительного управления 5217-СД)	Владеет 40% в ООО «ОМЗ-ИТ»	отсутствуют
ПАО «Фабрика ПО»	Владеет 60% в ООО «ОМЗ-ИТ»	Договор займа
ООО "СК Софтлайн"	Является управляющей компанией Общества	Договор передачи полномочий ЕИО
Клименко Артем Николаевич	доля владения Обществом более 1%	отсутствуют
Кузин Сергей Сергеевич	доля владения Обществом более 2%	отсутствуют
Панков Виталий Витальевич	Член совета директоров Общества	отсутствуют
Надеин Андрей Викторович	Член совета директоров Общества	отсутствуют
Русских Максим Олегович	Член совета директоров Общества	отсутствуют
Сашин Геннадий Геннадьевич	Член совета директоров Общества	отсутствуют
Шальнов Олег Евгеньевич	Член совета директоров Общества	отсутствуют

Операции с участниками Общества.

тыс. рублей

Связанная сторона	Операции	Сальдо на 31.12.2024г.	Дебетовые обороты за 2025г.	Кредитовые обороты за 2025г.	Сальдо на 31.12.2025г.
ОМЗ-ИТ ООО	Договор займа	37 144	3 418	41 034	74 760
ВР АКТИВЫ ООО	отсутствуют	-	-	-	-
Кузин С.С.	Трудовой Договор	12 307	13 727	1 420	-
Клименко А.А.	Трудовой договор	2 258	4 280	2 022	-

Операции с прочими связанными сторонами.

тыс. рублей

Связанная сторона	Операции	Сальдо на 31.12.2024г.	Дебетовые обороты за 2025г.	Кредитовые обороты за 2025г.	Сальдо на 31.12.2025г.
Хафизов Евгений Уралович	Трудовой договор	246	3 678	3 271	-
Хафизов Евгений Уралович	Договор займа	39 936	3 295	7 150	43 791
ПАО «ОМЗ»	Договор займа	340 574	-	185 452	526 026
ПАО «Фабрика ПО»	Договор займа	-	-	1 053 668	1 053 668
ООО «Бимэйстер Интеграция»	Договор займа	5 229	35 602	35 085	5 746
ООО «Бимэйстер Холдинг»	Договор займа	-	277 743	24 512	253 231
ТОО «КазБИМ»	Договор оказания услуг	246	138	108	-

Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

Единоличного исполнительного органа – генерального директора до 05.02.2026г. Далее была назначена управляющая компания ООО «СК Софтлайн».

Размер краткосрочных выплат единоличному исполнительному органу в 2024 году составляет 1 971 775,54 руб. Размер краткосрочных выплат единоличному исполнительному органу в 2024 году составляет 21 863 982,90 руб.

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты.

Расходы по договору управления ООО «СК Софтлайн» составила в 2025г 2 003 225,81 рублей в т.ч НДС. Выплаты по данному Договору не осуществляли.

Платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности, основному управленческому персоналу в 2025 и в 2024 году не выплачивались

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале и выплаты на их основе основному управленческому персоналу в 2025 и в 2025 году не выплачивались

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

Риски

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества могут возникнуть сложности по выполнению финансовых обязательств, расчеты по которым осуществляются путем перечисления денежных средств. Подход Общества заключается в том, чтобы обеспечить насколько возможно постоянное наличие ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок.

В целях обеспечения ликвидности Общество заключает договора с Заказчиками так, чтобы обеспечить возможность оплаты своих расходов.

Налоговый риск - в последние годы налоговые органы и суды стали занимать более жесткую позицию в части интерпретации и требования соблюдения налогового законодательства, в том числе в части сделок по внутригрупповому финансированию и оказанию услуг. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Однако существует вероятность возникновения споров с налоговыми органами в отношении ценообразования по данным операциям, что в свою очередь может привести к доначислению налоговых обязательств; сумма подобных обязательств не может быть оценена с достаточной надежностью.

События после отчетной даты. Возможно отчуждение доли ООО «3Д Технологии» в размере 95%, срок 2026г.

Оценка непрерывности деятельности

ООО «Бимэйстер Холдинг» не планирует прекращение или существенное сокращение деятельности;

- не ожидает значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов
- не ожидает трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом
- не ожидает возможных судебных исков против Общества, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для нашего Общества;
- не ожидает возможного возникновения событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Оценка влияния СВО и недружественное отношение зарубежных стран

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты не корректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Оценка потенциального воздействия санкционной политики иностранных государств на деятельность Общества в ближайшей перспективе

Потенциальное воздействия санкционной политики иностранных государств на деятельность Общества в ближайшей перспективе отсутствует.

Кроме того, Обществу не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор
управляющей организации ООО «СК Софтлайн»

_____ / Г.Г. Сашин

Главный бухгалтер

_____ / О.Н. Цаава

«26» марта 2025г.