

Заключение независимого аудитора

о бухгалтерской (финансовой) отчетности,
подготовленной в соответствии с РСБУ,

за 2025 год

ООО «ИРМ»

Общество с ограниченной ответственностью «А.Д.Е. Аудит»,

ОПНЗ 12206064958, ИНН 7709456678

www.ade-solutions.com

+ 7 (495) 984 75 90

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному Участнику Общества с
ограниченной ответственностью «ИРМ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Интегрированные разработки для моделирования» (ООО «ИРМ» (ОГРН 1047702050483), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2025 год и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «ИРМ» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пункте 12.8 «Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность отчетного периода» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, о том, что прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, датированная 27 апреля 2026 года, является пересмотренной и заменяет годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность от 25 марта 2026 года. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за годовой отчет. Годовой отчет включает прочую информацию, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление за годовую финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями

или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита и о значимых вопросах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые аудитор выявляет в процессе аудита.

Руководитель аудита, по
результатам которого
составлено аудиторское
заключение



Ключан Ксения Владимировна
Квалификационный аттестат аудитора
№ 06-001059, ОРНЗ 22506018210

Генеральный директор
ООО «А.Д.Е. Аудит»



Безгинова Лилия Анатольевна
Квалификационный аттестат аудитора
№ 03-000657, ОРНЗ 22006054056

28 мая 2026 года

Общество с ограниченной ответственностью «А.Д.Е. Аудит», ОГРН 1157746399480
109028, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Басманный, пер Хитровский, д. 3/1, стр. 4.
Является членом СРО ААС и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций
Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» 29.03.2022 г., №555,
ОРНЗ 12206064958

ИСПРАВЛЕННАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ
ЗА 2025 ГОД

ООО «Интегрированные разработки для моделирования»

ИНН: 7702364555

Адрес местонахождения: 117418, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 25а, помещ. XVII, Эт.2

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью
Организация: "ИНТЕГРИРОВАННЫЕ РАЗРАБОТКИ ДЛЯ МОДЕЛИРОВАНИЯ"
Идентификационный номер налогоплательщика

по ОКПО
ИНН
по ОКОПФ
по ОКФС

59604785
7702364555
12300
34

Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью
Форма собственности Совместная частная и иностранная собственность

Адрес в пределах места нахождения

117418, Москва г, Профсоюзная ул, дом № 25А, этаж 2, помещение XVII

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "А.Д.Е. АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН

7709456678
1157746399480

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание участников Общества

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2025
59604785		
384		

Общество с ограниченной ответственностью
Организация: "ИНТЕГРИРОВАННЫЕ РАЗРАБОТКИ ДЛЯ МОДЕЛИРОВАНИЯ"
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
2.4,3	Нематериальные активы	1110	3 635	4 126	4 616
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		3 635	4 126	4 616
	Приобретение нематериальных активов		-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ		-	-	-
2.5,4	Основные средства	1150	449 383	344 082	254 328
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		262 190	206 688	66 227
	Оборудование к установке		-	-	-
	Незавершенное строительство		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
2.6,4.2	Права пользования активами		184 483	137 394	188 101
	Капитализированная стоимость ремонта основных средств		-	-	-
	Незавершенные ремонты основных		-	-	-
	Иные незавершенные капитальные вложения		2 710	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	в том числе:				

	Инвестиционная недвижимость				
2.75, 12.12	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Паи и акции		-	-	-
	Долговые ценные бумаги		-	-	-
	Предоставленные займы		-	-	-
12.21	Отложенные налоговые активы	1180	18 056	23 332	-
12.10	Прочие внеоборотные активы	1190	9 603	5 958	5 835
	в том числе:				
	Биологические активы		-	-	-
	Расходы будущих периодов		9 603	5 958	5 835
	Итого по разделу I	1100	480 677	377 498	264 779
	II. Оборотные активы				
2.96, 12.13	Запасы	1210	7 554	26 108	1 141
	в том числе:				
	Сырье и материалы		7 554	26 108	1 141
	Готовая продукция		-	-	-
	Товары		-	-	-
	Товары отгруженные		-	-	-
	Незавершенное производство		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Животные на выращивании и откорме		-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 565	4 607	69
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС		1 565	4 607	69
	НДС по приобретенным НМА		-	-	-
	НДС по приобретенным МПЗ		-	-	-
	НДС по приобретенным услугам		-	-	-
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ		-	-	-
	НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)		-	-	-
	НДС при строительстве ОС		-	-	-
	НДС по уменьшению стоимости реализации		-	-	-
	НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза		-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
2.10, 7, 12.14	Дебиторская задолженность	1230	366 919	791 732	979 664
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		321 481	743 869	946 128
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		14 140	33 033	38 576
	Расчеты по налогам и сборам		-	17 853	-
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	-	-
	Сальдо по ЕНС		38 420	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		14	29	186
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами		662	529	289
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал		-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		581	6 131	6 269
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Выполненные этапы по незавершенным работам		-	-	-
9.2, 12.14	Резервы по сомнительным долгам		(8 379)	(9 712)	(12 524)

	Непредъявленная к оплате начисленная выручка		-	-	740
	НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты		-	-	-
2.15, 12.12	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 914 504	1 102 723	-
	в том числе:				
	Депозитные счета		1 914 504	1 102 723	-
	Депозитные счета (в валюте)		-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг		-	-	-
12.23	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	404 690	383 825	1 206 433
	в том числе:				
	Касса		-	-	-
	Расчетные счета		76 598	51 425	845 741
	Валютные счета		328 091	332 400	360 692
	Счет цифрового рубля		-	-	-
	Аккредитивы		-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)		-	-	-
	Прочие специальные счета		-	-	-
	Переводы в пути		-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	7 132	20 111	3 752
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным ценностям		-	-	-
	НДС по экспорту (возмещение)		-	-	-
	Расходы будущих периодов		7 132	20 111	3 752
	Недостачи и потери от порчи ценностей		-	-	-
	Денежные документы		-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 702 364	2 329 106	2 191 059
	БАЛАНС	1600	3 183 042	2 706 604	2 455 838

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
12.15	Уставный капитал	1310	5 076	5 076	5 076
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	в том числе:				
	Переоценка основных средств		-	-	-
	Переоценка НМА		-	-	-
	Переоценка прочих внеоборотных активов		-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	29 924	29 924	29 924
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством		-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 374 322	2 093 872	2 051 361
	Итого по разделу III	1300	2 409 322	2 128 872	2 086 361
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		-	-	-
	Долгосрочные займы		-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)		-	-	-
12.21	Отложенные налоговые обязательства	1420	12 603	35 814	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	100 504	100 129	132 119
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		100 504	100 129	132 119
	Безвозмездные поступления		-	-	-
	Расчеты по возмещению материального ущерба		-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	113 107	135 943	132 119
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		-	-	-
	Краткосрочные займы		-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)		-	-	-
	Проценты по займам и кредитам		-	-	-
8	Кредиторская задолженность	1520	214 417	32 092	45 779
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		34 391	8 261	15 927
	Расчеты с покупателями и заказчиками		8 933	12 280	15 610
	Расчеты по налогам и сборам		39 487	11 551	14 236
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		17 717	-	-
	Сальдо по ЕНС		-	-	-

	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		29 343	-	2
	Расчеты с персоналом по оплате труда		84 488	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами		58	-	4
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов		-	-	-
	Прочие		-	-	-
8,12.10	Обязательства по аренде	1520	92 792	46 155	54 247
12.16	Доходы будущих периодов	1530	249 053	240 807	26 645
2.12.8.3	Оценочные обязательства	1540	104 351	122 735	110 687
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	660 613	441 789	237 358
	БАЛАНС	1700	3 183 042	2 706 604	2 455 838

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Богачев Кирилл Юрьевич

(расшифровка подписи)

27 апреля 2026



**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2025
59604785		
384		

Общество с ограниченной ответственностью
Организация: "ИНТЕГРИРОВАННЫЕ РАЗРАБОТКИ ДЛЯ МОДЕЛИРОВАНИЯ"
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
2.14, 12.18	Выручка	2110	3 016 730	2 037 700
	в том числе:			
	Аренда			
	Лицензии tNav		1 376 529	891 833
	Техподдержка		843 341	613 015
	Сервисные проекты		613 506	441 534
10, 12.19	Себестоимость продаж	2120	183 354	91 317
	в том числе:		(2 286 517)	(1 490 015)
	Аренда			
	Лицензии tNav		-	-
	Техподдержка		-	-
	Сервисные проекты		-	-
	Валовая прибыль (убыток)		-	-
10, 12.19	Коммерческие расходы	2100	730 213	547 685
10, 12.19	Управленческие расходы	2210	(211 547)	(259 674)
	Прибыль (убыток) от продаж	2220	(301 709)	(463 245)
	Доходы от участия в других организациях	2200	216 957	(175 234)
12.20	Проценты к получению	2310	-	-
12.20	Проценты к уплате	2320	223 398	180 778
12.20	Прочие доходы	2330	(20 920)	(13 667)
	в том числе:	2340	69 477	64 011
	Операции с инструментами финансового рынка			
	Сдача имущества в аренду или субаренду		66 095	-
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		20	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	-
	Результаты инвентаризации		-	-
	Иная операционная деятельность		-	-
	Курсовые разницы		3 362	12 268
12.20	Прочие расходы	2350	-	51 743
	в том числе:		(209 928)	(62 083)
	Операции с инструментами финансового рынка			
	Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	-
	Расходы от снижения стоимости активов		-	-
	Отчисления в оценочные резервы		-	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	-
	Результаты инвентаризации		-	-
	Иная операционная деятельность		-	-
	Курсовые разницы		(108 260)	(62 083)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(101 668)	-
12.21	Налог на прибыль организаций	2410	278 984	(6 195)
	в том числе:		1 466	(12 482)
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(16 470)	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	17 936	(12 482)

	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	в том числе:			
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности		-	-
	Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	280 450	(18 677)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе:			
	Прирост стоимости основных средств		-	-
	Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	280 450	(18 677)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Богачев Кирилл Юрьевич

(расшифровка подписи)

27 апреля 2026 г.



Отчет об изменениях капитала за 2025 г.

Форма по ОКУД			Коды	
0710004			0710004	
Отчетная дата			31	12
(число, месяц, год)			2025	2025
по ОКПО			59604785	
по ОКЕИ			384	

Общество с ограниченной ответственностью
 Организация: "ИНТЕГРИРОВАННЫЕ РАЗРАБОТКИ ДЛЯ МОДЕЛИРОВАНИЯ"
 Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	5 076	-	-	29 924	-	2 051 361	2 086 361
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	5 076	-	-	29 924	-	2 051 361	2 086 361

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(6 195)	(6 195)
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	(27 856)	(27 856)
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	5 076	-	-	-	-	89 044	89 044
	На 31 декабря 2024 г.	3200	5 076	-	-	29 924	-	2 106 354	2 141 354
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	29 924	-	2 106 354	2 141 354
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	(12 482)	(12 482)
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	5 076	-	-	29 924	-	2 093 872	2 128 872

12.6

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	280 450	280 450
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	5 076	-	-	29 924	-	2 374 322	2 409 322

Богачев Кирилл Юрьевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

Генеральный директор

(наименование должности)

27 апреля 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Коды		
0710005		
31	12	2025
Форма по ОКУД		
Отчетная дата		
(число, месяц, год)		
по ОКПО		
59604785		
по ОКЕИ		
384		

Общество с ограниченной ответственностью
 Организация: "ИНТЕГРИРОВАННЫЕ РАЗРАБОТКИ ДЛЯ МОДЕЛИРОВАНИЯ"
 Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	3 559 765	2 453 935
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	3 453 123	2 436 999
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
12.17	прочие поступления	4119	106 642	16 936
	Платежи - всего	4120	(2 755 921)	(2 186 286)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(398 684)	(302 774)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(2 200 224)	(1 822 993)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(20 936)	(13 667)
	налога на прибыль организаций	4124	(1 421)	-
12.17	прочие платежи	4129	(134 656)	(46 852)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	803 844	267 649

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	1 219 483	171 069
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 102 723	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	116 760	171 069
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(1 848 409)	(1 237 501)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(134 778)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(1 848 409)	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(1 102 723)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(628 926)	(1 066 432)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(63 074)	(62 193)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(27 856)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
12.17	прочие платежи	4329	(63 074)	(34 337)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(63 074)	(62 193)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	111 844	(860 976)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	383 825	1 206 433
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	404 690	383 825
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(90 979)	38 368

Генеральный директор

(наименование должности)

27 апреля 2026 г.



Богачев Кирилл Юрьевич

(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ
К ИСПРАВЛЕННОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ООО «Интегрированные разработки для моделирования»

1. Основные виды экономической деятельности.

Виды деятельности	Описание
Основной	62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения
Дополнительные	62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
	62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
	63.1 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации, деятельность порталов в информационно-коммуникационной сети Интернет;
	63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
	72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;
	72.20 Научные исследования и разработки в области общественных и гуманитарных наук;
	85.41 Образование дополнительное детей и взрослых;
	85.42 Образование профессиональное дополнительное;
	95.1 Ремонт компьютеров и коммуникационного оборудования.

Коды

ОКПО 59604785

ОКОГУ 4210011

ОКФС 23

ОКОПФ 12300

Общество получало основной доход за отчетный 2025 и предшествующий отчетному 2024 от реализации программного обеспечения (лицензий), разработанного собственными силами, а также от оказания услуг по технической поддержке и обновлению ПО, что раскрыто в разделе «Выручка»

2. Краткий обзор Учетной политики

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами. Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления отчетности и существенность

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества от 29 декабря 2024 года № 123 с последующими дополнениями.

1. Критерии существенности информации

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая не более 2% от валюты баланса по состоянию на каждую отчетную дату.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:ERP Управление Предприятием», что обусловило следующие особенности ее представления:

а) Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С:ERP Управление Предприятием», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

б) В связи с тем, что Приложения 9 "Обеспечения обязательств" и 11 "Государственная помощь" не актуальны для деятельности Общества, они не приложены к комплекту бухгалтерской (финансовой) отчетности. В представленном комплекте после Приложения 8 "Обязательства" непосредственно следует Приложение 10 "Расходы по обычным видам деятельности", за которым размещается Приложение 12 "Иная информация".

в) Программное обеспечение «1С:ERP Управление Предприятием», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению следующих строк в бухгалтерском балансе: 1160 «Инвестиционная недвижимость», 1340 «Накопленная дооценка ВНА», 1410 «Заемные средства», 1510 «Заемные средства», 1550 «Прочие краткосрочные обязательства».

2.1. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

Единица валюты	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
EUR (Евро)	92,0938	106,1028	99,1919
USD (Доллар США)	78,2267	101,6797	89,6883
CNY (Юань)	11,1592	13,4272	12,5762
KZT (Тенге)	15,4978	19,486	19,7708

руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов и в соответствии с п.28 ФСБУ 4/2023 зачитываются.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относится к краткосрочным активам и обязательствам, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2024 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

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

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Группа нематериальных активов	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Программное обеспечение	3-10 лет (если срок не определен)
Лицензии и патенты	в соответствии со сроком использования лицензии или патента
Прочие НМА	3-10 лет (если срок не определен)

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже одного раза в год.

2.5. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Офисное оборудование	3-7 лет

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов 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 со счетов бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, затраты на создание и приобретение нематериальных активов.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам «Нематериальные активы», «Оборудование к установке», «Иные незавершенные капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже одного раза в год. По объектам капитальных вложений, в отношении которых существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству/монтажу/созданию признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов.

Последствия изменения учетной политики в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в связи с изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса.

2.6. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей по договорам аренды на получение имущества Общество применяет ставку привлечения дополнительных заемных средств в случае, если ставка дисконтирования не может быть определена из договора аренды. При определении ставки привлечения дополнительных заемных средств анализируется наличие заемных средств, привлеченных на аналогичный срок в аналогичном периоде.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде:

- для краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды;
- для договоров, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

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

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже.

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Техника и оборудование	от 3 до 15 лет
Нежилые помещения/здания	от 3 до 5 лет

Общество проверяет права пользования активами на обесценение не реже одного раза в год.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы и показывается в отчете о финансовых результатах свернуто в разрезе каждого эмитента.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного периода указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных

вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по первоначальной стоимости каждой единицы

Иные финансовые вложения, в том числе векселя, депозитные сертификаты (за исключением перечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений (в т.ч.: ценные бумаги, займы выданные, вклады в уставные капиталы других организаций, отдельные банковские депозиты, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и др.), необходимая для обеспечения формирования полной и достоверной информации об этих вложениях, а также надлежащий контроль за их наличием и движением,

Аналитический учет финансовых вложений осуществляется Обществом в разрезе видов финансовых вложений и организаций, в которые осуществлены эти финансовые вложения (эмитентам, организациям-заемщикам и т.п.).

2.8. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

2.9. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода, но не реже одного раза в год. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при выполнении работ и оказании услуг, если эти работы, услуги предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

2.10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв

по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Задолженность, по которой истек срок исковой давности, и другие долги, нереальные для взыскания, подлежат списанию.

2.11. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по краткосрочным займам, выданным по договорам денежного пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

2.12. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода.

Величина оценочного обязательства по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе установленного в Обществе порядка определения величины указанного вознаграждения и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.13. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.14. Признание доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Выручка от выполнения работ с длительным циклом определяется пропорционально степени завершенности работ/объему оказанных услуг на основании подписанных сторонами актов выполненных работ/оказанных услуг за соответствующий отчетный период (месяц, квартал). Выручка отражается на последнюю дату отчетного периода, за который составлен акт.

2.15. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

К расходам на продажу относятся: заработная плата (вкл. налоги и взносы), командировки, услуги агентов по продаже, реклама, участие в выставках, представительские расходы, прочие коммерческие расходы. Последние ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	сплистано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленная амортизация	переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	4 902	(776)	-	-	-	-	(490)	-	-	-	-	-	4 902	(1 266)
	За 2024 г.	4 902	(286)	-	-	-	-	(490)	-	-	-	-	-	4 902	(776)
в том числе:															
т-навигатор	За 2025 г.	4 902	(776)	-	-	-	-	(490)	-	-	-	-	-	4 902	(1 266)
	За 2024 г.	4 902	(286)	-	-	-	-	(490)	-	-	-	-	-	4 902	(776)
из них исключительные права	За 2025 г.	4 902	(776)	-	-	-	-	(490)	-	-	-	-	-	4 902	(1 266)
	За 2024 г.	4 902	(286)	-	-	-	-	(490)	-	-	-	-	-	4 902	(776)
3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы															
Нематериальные активы															

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	3 636	4 126	4 616
в том числе:			
Т-навигатор	3 636	4 126	4 616

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	445 714	(239 029)	178 013	(62 535)	(59 872)		561 191	(299 001)
в том числе:	За 2024 г.	350 639	(284 139)	95 074	(52 727)	(78 352)		671 771	(362 492)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	52 674	(41 625)	808		(3 707)		53 482	(45 332)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	52 674	(52 484)		11 576	(718)		52 674	(41 625)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	161	(125)		30	(12)		161	(137)
Офисное оборудование	За 2025 г.	5 723	(4 519)	23		(401)		161	(125)
	За 2024 г.	387 156	(184 979)	177 204	(62 535)	(55 852)		5 723	(4 920)
	За 2024 г.	292 105	(227 273)	95 051		(34 498)		501 826	(4 519)
					76 792			387 156	(184 979)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - в	За 2025 г.	224 731	(87 337)	113 230	(2 650)	(63 490)		335 311	(150 827)
в том числе:	За 2024 г.	230 328	(42 227)	7 161	(12 758)	(45 110)		224 731	(87 337)
Нежилые помещения/здания	За 2025 г.	224 731	(87 337)	113 230	(2 650)	(63 490)		335 311	(150 827)
	За 2024 г.	230 328	(42 227)	7 161	(12 758)	(45 110)		224 731	(87 337)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	446 673	344 082	254 328
в том числе:			
Нежилые помещения/здания	184 483	137 394	188 101
Офисное оборудование	262 190	206 688	66 227 000

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, представленные за плату во временное пользование - всего	184 483	137 394	188 101
в том числе:			
Нежилые помещения/здания	184 483	137 394	188 101

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	138 083	-	-	133 373	2 710	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	95 409	-	-	95 409	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	22 740	-	-	22 740	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 161	-	-	7 161	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	113 346	-	-	110 632	2 710	-
	За 2024 г.	-	-	88 247	-	-	88 247	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	4 845	-	-	-	4 845	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	6 827	-	-	-	6 827	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	808	-	-	-	808	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	4 037	-	-	-	4 037	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	6 804	-	-	-	6 804	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	23	-	-	-	23	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на год обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость		накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	-			первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 102 723	-	-	2 578 102	(729 693)	-	-	66 095	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	1 102 723	-	-	-	-	-	1 914 504	-	
	За 2025 г.	1 102 723	-	-	-	-	-	-	-	-	1 102 723	-	
	За 2024 г.	-	-	-	1 102 723	-	-	-	66 095	-	-	-	
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется (ЦБ)	За 2025 г.	-	-	-	2 578 102	(729 693)	-	-	-	-	1 102 723	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 914 504	-	
	За 2025 г.	1 102 723	-	-	2 578 102	(729 693)	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	1 102 723	-	-	-	66 095	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	-	-	-	2 578 102	(729 693)	-	-	-	-	1 914 504	-	
	За 2024 г.	-	-	-	1 102 723	-	-	-	-	-	1 102 723	-	

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	5 958	-	3 645	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2024 г.	5 835	-	123	-	-	-	-	-	9 603	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5 958	-	3 645	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	5 835	-	123	-	-	-	-	-	9 603	-
в том числе:	3а 2024 г.	801 444	(9 712)	375 298	-	(801 444)	-	1 334	-	5 958	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	992 188	(12 524)	801 444	(1 000)	(992 188)	-	3 811	-	375 298	(8 378)
Авансы выданные	3а 2025 г.	743 869	(9 712)	321 481	-	(743 869)	-	1 334	-	801 444	(9 712)
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	33 033	-	14 140	(1 000)	(946 128)	-	3 811	-	321 481	(8 378)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	38 576	-	33 033	-	(33 033)	-	-	-	743 869	(9 712)
Сальдо ЕНС	3а 2025 г.	17 853	-	-	-	(38 576)	-	-	-	14 140	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	(17 853)	-	-	-	33 033	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	6 131	-	17 853	-	-	-	-	-	-	-
Непредъявленная к оплате начисленная выручка	3а 2025 г.	6 269	-	581	-	(6 131)	-	-	-	17 853	-
Итого	3а 2025 г.	38 420	-	6 131	-	(6 269)	-	-	-	581	-
	3а 2024 г.	29	-	14	-	(29)	-	-	-	6 131	-
	3а 2024 г.	186	-	29	-	(186)	-	-	-	38 420	-
	3а 2024 г.	529	-	662	-	(529)	-	-	-	14	-
	3а 2024 г.	289	-	529	-	(289)	-	-	-	29	-
	3а 2024 г.	740	-	-	-	(740)	-	-	-	662	-
	3а 2024 г.	807 402	(9 712)	378 943	-	(801 444)	-	1 334	-	529	-
	3а 2024 г.	998 023	(12 524)	801 567	(1 000)	(992 188)	-	3 811	X	384 901	(8 378)
									X	807 402	(9 712)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	8 379	-	9 712	-	12 524	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 379	-	9 712	-	12 524	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	100 129	375	-	-	-	-	100 504
	3а 2024 г.	132 118	-	-	(31 989)	-	-	100 129
	в том числе:							
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	100 129	375	-	-	-	-	100 504
	3а 2024 г.	132 118	-	-	(31 989)	-	-	100 129
	3а 2025 г.	78 247	307 209	-	(78 247)	-	-	307 209
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2024 г.	100 026	78 247	-	(100 026)	-	-	78 247
	3а 2025 г.	8 261	34 391	-	(8 261)	-	-	34 391
	3а 2024 г.	15 927	8 261	-	(15 927)	-	-	8 261
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	12 280	8 933	-	(12 280)	-	-	8 933
	3а 2024 г.	15 610	12 280	-	(15 610)	-	-	12 280
	3а 2025 г.	11 551	39 487	-	(11 551)	-	-	39 487
Расчеты по налогам и сборам	3а 2024 г.	14 236	11 551	-	(14 236)	-	-	11 551
	3а 2025 г.	-	17 717	-	-	-	-	17 717
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	29 343	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	29 343
	3а 2025 г.	-	84 488	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	58	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4	-	-	(4)	-	-	58
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	46 155	92 792	-	(46 155)	-	-	-
	3а 2024 г.	54 247	46 155	-	54 247	-	-	92 792
	3а 2025 г.	178 376	307 584	-	(78 247)	-	X	46 155
Обязательства по аренде	3а 2024 г.	232 144	78 247	-	(132 015)	-	X	407 713
	Итого							178 376

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	122 735	74 279	(92 663)	-	104 351
	За 2024 г.	110 687	90 226	(78 179)	-	122 735

в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	24 583	92 431	(92 663)	-	24 351
	3а 2024 г.	21 912	80 850	(78 179)	-	24 583
	3а 2025 г.	98 152	(18 152)	-	-	80 000
	3а 2024 г.	88 774	9 377	-	-	98 151
Резерв ежегодных бонусов						

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	964	1 357
Отчисления на социальные нужды	2 195 104	1 774 084
Амортизация	173 142	51 317
Прочие затраты	123 953	88 768
Итого по элементам	306 609	297 408
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	2 799 773	2 212 934
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 799 773	2 212 934

12. Иная информация

12.1. Общая информация и критерии существенности раскрытой информации

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

ИНН 7702364555

КПП 772701001

ОГРН 1047702050483

Общество зарегистрировано по адресу: 117418, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 25а, помещ. XVII, эт.2

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

В отчетности обособленно раскрыты все статьи, величина которых по абсолютному значению составляет более 2% от валюты баланса по состоянию на отчетную дату. Данный количественный критерий обеспечивает последовательность и сопоставимость данных.

Одновременно с этим, в формах и Пояснениях раскрыта качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

К такой информации, в частности, мы отнесли:

- Учетная политика и исправления: изменения в учетной политике, а также исправление существенных ошибок предыдущих отчетных периодов.
- Связанные стороны: все операции с аффилированными лицами, включая займы, предоставление гарантий и операции с ключевым управленческим персоналом.
- Риски и обязательства: оценочные обязательства (на предстоящие программы лояльности).
- Договорные отношения: существенные условия крупных контрактов на аренду производственных площадей, способные повлиять на будущие денежные потоки.
- Финансовые инструменты и риски: качественное описание валютных, процентных и кредитных рисков, характерных для нашей внешнеторговой деятельности, а также методов хеджирования таких рисков.
- Раскрытие информации по чистым активам.

Такой комплексный подход к оценке существенности, сочетающий количественные и качественные критерии, позволяет обеспечить прозрачность отчетности и удовлетворить информационные потребности ее пользователей.

В целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, строки, предусмотренные типовыми формами, по которым у Общества на отчетные даты отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учета, соответствующие некоторым из указанных в формах показателям (таким как инвестиционная недвижимость) не удалены. В связи с этим, в целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, соответствующие строки не содержат числовых значений (прочеркнуты). Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчетности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26, 34 и 38 ФСБУ 4/2023), означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других

оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

Указанный выше порядок (прочерк) не распространяется на случаи, когда показатель в нетто-оценке равен нулю в результате применения регулирующих величин. Такие ситуации раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

12.2. Информация об органах управления и исполнительных органах

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом, высшим органом управления в Обществе является Общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2025 года - Богачев Кирилл Юрьевич.

12.3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

305 человек в 2025 году;

256 человек 2024 году.

12.4. Территориально обособленные подразделения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года Общество имело в своем составе 5 территориально обособленных структурных подразделений. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений Общества.

№ п/п	Адрес (арендуемое помещение)	Отдельный баланс (да/нет)	КПП	Обособленное подразделение
1	450078, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Коммунистическая, дом 116, этаж 6	Нет	027444001	Представительство
2	625048, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Ямская, дом 29	Нет	720344001	Представительство
3	199106, Россия, г. Санкт-Петербург, муниципальный округ Гавань вн.тер. г., 26-я В.О. линия, д. 15, к.2 литера А, Этаж 4 помещ.64-Н	Нет	780145001	Обособленное подразделение
4	693007, Россия, Сахалинская обл., город Южно-Сахалинск г.о., Южно-Сахалинск г, Мира проспект, д. 119А, этаж/литер 1/А	Нет	650145001	Обособленное подразделение
5	630055, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Разъездная, дом 14	Нет	547345001	Обособленное подразделение

12.5. Изменения в учетной политике

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 **ФСБУ 4/2023**, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с возникновением обязанности по исчислению и уплате налога на прибыль (применение пониженной ставки по налогу на прибыль организаций в размере 5% в соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ и п. 1.15 ст. 284 НК РФ), в учетную политику были внесены дополнения, регламентирующие порядок учета расчетов по налогу на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» **ПБУ 18/02**. Суммы отложенных налоговых активов и обязательств пересчитаны по новой ставке налога на прибыль по состоянию на дату, предшествующую дате начала применения ПБУ 18/02, — 31 декабря 2024 года. Возникшая в результате пересчета разница отнесена на финансовые результаты и отражена в Отчете о финансовых результатах за соответствующий период.

Применение с 1 апреля 2025 года **ФСБУ 28/2023** «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

12.6. Исправления данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

- Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии с **ФСБУ 4/2023**.
- В составе строки 1521 «Обязательства по аренде» представлена Краткосрочная кредиторская задолженность – арендные платежи (обязательства), срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты (Ранее отражавшиеся в составе строки 1550 «Прочие краткосрочные обязательства»).
 - Изменен состав расшифровочных строк *бухгалтерского баланса* к строкам 1110 «Нематериальные активы», 1150 «Основные средства», 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1210 «Запасы», 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям», 1230 «Дебиторская задолженность», 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)», 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», 1260 «Прочие оборотные активы», 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», 1520 «Кредиторская задолженность».
 - Изменен состав расшифровочных строк *отчета о финансовых результатах* к строкам 2110 «Выручка», 2120 «Себестоимость продаж», 2340 «Прочие доходы», 2350 «Прочие расходы», 2410 «Налог на прибыль организации», 2510 «Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемого в чистую прибыль (убыток).

Исправления показателей за 2023 и 2024 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год:

Бухгалтерский баланс:

Наименование показателя	Код строки	За 2024 год			За 2023 год		
		Сумма до исправления	Корректировка	Сумма после исправления	Сумма до исправления	Корректировка	Сумма после исправления
Обязательство по аренде	1520	0	46 155	46 155	0		54 247
Прочие краткосрочные обязательства	1550	46 155	(46 155)	0	54 247	(54 247)	0

Отчет о финансовых результатах:

Наименование показателя	Код строки	За 2024 год		
		Сумма до исправления	Корректировка	Сумма после исправления
Прочие доходы	2340	64 011	0	64 011
Иная операционная деятельность		0	12 268	12 268
Курсовые разницы		0	51 743	51 743

Отчет об изменении капитала:

Наименование показателя	Код строки	За 2024 год		
		Сумма до исправления	Корректировка	Сумма после исправления
«Нераспределённая прибыль (Непокрытый убыток)»	3212	89 044	(89 044)	0
	3240	(12 482)	101 526	89 044
	3210	0	(12 482)	(12 482)
	3200	2 106 354	(12 482)	2 093 871
«Итого»	3201	2 141 354	(12 482)	2 128 871

12.7. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

В отчетном периоде внесены исправления в отношении следующих существенных ошибок (информация представляется отдельно по каждой существенной ошибке).

Бухгалтерский баланс:

№ п/п	Описание ошибки	Статья бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащая исправлению (№ строки и наименование)	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
			Сумма до исправления	Сумма исправления (+/-)	Сумма после исправления	Сумма до исправления	Сумма исправления (+/-)	Сумма после исправления
1	Неправильным применением законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету	1180 «Отложенный налоговый актив»	0	23 332	23 332			
		1370 «Нераспределённая прибыль (Непокрытый убыток)»	2 106 354	(12 483)	2 093 871			
		1420 «Отложенное налоговое обязательство»	0	35 814	35 814			
2	Неправильная классификация или оценка фактов хозяйственной деятельности	1150 «Основные средства»	344 082		344 082	254 328		254 328
		Основные средства. Пригодные к использованию	344 082	(137 394)	206 688	254 328	(188 101)	66 227
		Права пользования активом	0	137 394	137 394	0	188 101	188 101
3	Неточности в вычислениях	1520 «Кредиторская задолженность»	32 092	0	32 092			
		Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 350	(89)	8 261			
		Прочие	(89)	89	0			

Отчет о финансовых результатах:

№ п/п	Описание ошибки	Статья бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащая исправлению (№ строки и наименование)	На 31.12.2024		
			Сумма до исправления	Сумма исправления (+/-)	Сумма после исправления
1	Неправильная классификация или оценка фактов хозяйственной деятельности	2340 «Прочие доходы»	64 011	0	64 011
		Иная операционная деятельность	0	12 268	12 268
		Курсовые разницы	0	51 743	51 743
2	Неправильным применением законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету	2410 «Налог на прибыль»	0	(12 482)	(12 482)
3		2412 «Отложенный налог на прибыль организации»	0	(12 482)	(12 482)
4		2400 «Чистая прибыль (убыток)»	(6 195)	(12 482)	(18 677)

12.8. Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность отчетного периода

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год является исправленной и заменяет собой бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 год, подписанную Обществом 25 марта 2026 года, но не утвержденную участниками Общества.

Исправления были вызваны обстоятельствами, обусловленными в т.ч.:

- неточностями в вычислениях
- неправильной классификацией или оценкой фактов хозяйственной деятельности
- неправильным использованием информации, имеющейся на дату подписания бухгалтерской отчетности
- Неправильным применением законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету

Бухгалтерский баланс:

Наименование показателя	Код строки	За 2025 год			Причина/обоснование исправления
		Сумма до исправления	Сумма исправления	Сумма после исправления	
I ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Нематериальный актив	1110	878 062	(874 427)	3 635	В связи с неправильной классификацией или оценкой фактов хозяйственной деятельности
Основные средства	1150	449 383	0	449 383	
Основные средства, пригодные к использованию		446 670	(184 480)	262 190	
Права пользования активами		0	184 484	184 484	
Иные незавершенные капитальные вложения		2 713	(3)	2 710	
ИТОГО I РАЗДЕЛ		1 355 104	(874 427)	480 678	
II ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Дебиторская задолженность	1230	387 642	(20 723)	366 919	В связи с неточностями в вычислениях
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 039 264	(124 760)	1 914 503	В связи с неправильной классификацией или оценкой фактов хозяйственной деятельности
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	279 929	124 760	404 689	
ИТОГО II РАЗДЕЛ		2 723 087	(20 723)	2 702 364	
ИТОГО АКТИВ		4 078 191	(895 149)	3 183 042	
III КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	830 705	(830 705)	-	Неправильным применением законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 374 264	58	2 374 322	В связи с неточностями в вычислениях
ИТОГО III РАЗДЕЛ		3 239 969	(830 705)	2 409 322	
IV ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Отложенные налоговые обязательства	1420	56 324	(43 721)	12 603	Неправильным применением законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету
ИТОГО IV РАЗДЕЛ		156 828	(43 721)	113 107	
V КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Кредиторская задолженность	1520	235 198	(20 781)	214 417	В связи с неточностями в вычислениях
Обязательства по аренде	1520	0	92 792	92 792	В связи с неправильной классификацией или

Прочие краткосрочные обязательства	1550	92 792	(92 792)	0	оценкой фактов хозяйственной деятельности
ИТОГО V РАЗДЕЛ		681 394	(20 723)	660 672	
ИТОГО ПАССИВ		4 078 191	(895 149)	3 183 042	

Отчет о финансовых результатах:

Наименование показателя	Код строки	За 2025 год			Причина/обоснование исправления
		Сумма до исправления	Сумма исправления	Сумма после исправления	
Себестоимость продаж	2120	(2 199 532)	(86 985)	(2 286 517)	В связи с неправильной классификацией или оценкой фактов хозяйственной деятельности
Валовая прибыль (убыток)	2100	817 198	(86 985)	730 212	
Коммерческие расходы	2210	(148 684)	(62 863)	(211 547)	В связи с неправильной классификацией или оценкой фактов хозяйственной деятельности
Управленческие расходы	2220	(451 572)	149 863	(301 709)	
Прибыль (убыток) от продаж	2200	216 942	15	216 957	
Операции с инструментами финансового рынка		0	66 095	66 095	В связи с неправильной классификацией или оценкой фактов хозяйственной деятельности
Иная операционная деятельность		69 457	(66 095)	3 362	
Прочие расходы	2350	(209 913)	(15)	(209 928)	В связи с неточностями в вычислениях
Иная операционная деятельность		(108 191)	(69)	(108 260)	
Курсовые разницы		(101 722)	54	(101 668)	
Налог на прибыль	2410	1 408	58	1 465	В связи с неточностями в вычислениях
текущий налог на прибыль организаций	2411	(14 010)	(2 460)	(16 470)	
отложенный налог на прибыль организаций	2412	15 418	2 517	17 935	
Чистая прибыль (убыток)	2400	280 392	(58)	280 450	

Отчет об изменении капитала:

Наименование показателя	Код строки	За 2025 год			Причина/обоснование исправления
		Сумма до исправления	Сумма исправления	Сумма после исправления	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3311	280 392	58	280 450	В связи с неточностями в вычислениях
Итого		280 392	58	280 450	
Накопленная дооценка внеоборотных активов	3312	830 705	(830 705)	0	В связи с неправильным применением законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету
Итого		830 705	(830 705)	0	
Накопленная дооценка внеоборотных активов	3300	830 705	(830 705)	0	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		2 374 263	58	2 374 322	
Итого		3 239 969	(830 647)	2 409 322	

Отчет о движении денежных средств:

Наименование показателя	Код строки	За 2025 год			Причина/обоснование исправления
		Сумма до исправления	Сумма исправления	Сумма после исправления	
Денежные потоки от текущих операций	4110	3 556 171	3 594	3 559 765	В связи с неправильной классификацией или оценкой фактов хозяйственной деятельности
Поступления – всего					
в том числе:					
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 450 033	3 090	3 453 123	
прочие поступления	4119	106 138	504	106 642	

Платежи – всего	4120	(2 682 274)	(73 647)	(2 755 921)
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(285 291)	(113 393)	(398 684)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 248 904)	48 680	(2 200 224)
процентов по долговым обязательствам	4123	(20 920)	(16)	(20 936)
прочие платежи	4129	(125 738)	(8 918)	(134 656)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	873 897	(70 053)	803 844
Денежные потоки от инвестиционных операций				
	4210	7 734 422	(6 514 939)	1 219 483
Поступления – всего				
от возврата предоставленных займов, от продажи				
долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	7 612 715	(6 509 992)	1 102 723
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	121 707	(4 947)	116 760
Платежи – всего	4220	(8 536 942)	6 688 533	(1 848 409)
в том числе:				
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(96 440)	96 440	
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		(1 848 409)	(1 848 409)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 039 264)	2 039 264	
прочие платежи	4229	(6 401 238)	6 401 238	
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(802 520)	173 595	(628 925)
Платежи – всего	4320	(84 294)	21 219	(63 075)
прочие платежи	4329	(84 294)	21 219	(63 075)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(84 294)	21 219	(63 075)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(12 917)	124 761	111 844
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	279 929	124 761	404 690

12.9. Нематериальные активы

Информация по пояснению показателя «Нематериальные активы» дополняется также табличными пояснениями.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации (в годах/в месяцах):

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
ПО тНавигатор	10 лет

12.10. Аренда у арендатора

На отчетную дату балансовая стоимость прав пользования арендованными активами составляет 184 484 тыс. рублей, а сумма обязательств по аренде – 193 296 тыс. рублей. Процентные расходы по арендным обязательствам за отчетный период составили 44 907 тыс. рублей.

У Общества имеются договоры аренды офисных помещений. Срок аренды офисных помещений обычно составляет от 3-х до 5-ти лет, часть договоров аренды заключено на 11 месяцев с автоматической пролонгацией. Обязательства Общества по договорам аренды обеспечены правом собственности арендодателя на арендуемые активы. Как правило, Общество не вправе передавать или сдавать арендуемые активы в субаренду, и по некоторым договорам Общество обязано поддерживать определенные финансовые показатели.

Договоры аренды содержат стандартные условия и не накладывают существенных ограничений на деятельность Общества. Переменные арендные платежи, не включенные в обязательство по аренде, признаются в расходах по мере возникновения.

Будущие минимальные арендные платежи по операционной аренде составляют: в течение следующих 12 месяцев – 92 792 тыс. рублей, в период от 1 года до 5 лет – 100 504 тыс. рублей. В отчетном периоде расходы по краткосрочной аренде и аренде низкостоймостных активов составили 6 039 тыс. рублей.

Авансы, предварительная оплата, задатки, на 31.12.2025 в рамках заключенных договоров аренды нежилых помещений, составили 9 603 тыс. руб. (в 2024 году – 5 958 тыс. руб.) и отражены в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

12.11. Обесценение активов

Анализ не выявил наличие признаков обесценения активов Общества.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2025 года Общество провело тест на обесценение балансовой стоимости активов: основных средств, прав пользования активами, объектов капитальных вложений, объектов нематериальных активов, финансовых вложений.

В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2025 года обесценение отсутствует.

12.12. Финансовые вложения

Информация по пояснению показателя «Финансовые вложения» дополняется также табличными пояснениями.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

По строкам «Финансовые вложения» во 2 разделе ОА бухгалтерского баланса «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)», отражены:

Наименование показателя	Краткосрочные финансовые вложения	
	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (<i>Депозиты на срок свыше 3 месяцев (но до года)</i>)		1 102 723
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется (<i>ЦБ</i>)	1 914 504	

12.13. Запасы

Информация по пояснению показателя «Запасы» дополняется также табличными пояснениями.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Учитывая, что текущая рыночная стоимость выполнения работ, оказания услуг Обществом соответствует или превышает их фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями

после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при выполнении работ, оказании услуг, не создавался.

12.14. Дебиторская задолженность и обязательства

Информация по пояснению показателя «Дебиторская задолженность» дополняется также табличными пояснениями.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает информацию о наличии и движении резерва по сомнительным долгам:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	(9 712)	(12 524)
Начислено		(1 000)
Использовано		
Восстановлено	1 333	3 812
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	(8 379)	(9 712)

12.15. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составила:

Наименование капитала	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал Общества	5 076	5 076	5 076

Уставный капитал и доли участников

Все доли являются размещенными и полностью оплаченными участниками Общества. На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.

Доли, принадлежащие аффилированным лицам:

Доля номинальной стоимостью 5 076 тыс. рублей, что составляет 100% уставного капитала, принадлежит ИНТЕГРИСАНИ РАЗВОИ ЗА МОДЕЛОВАНИЕ РЕЗЕРВОАРА Д.О.О. БЕЛГРАД

12.16. Доходы будущих периодов

В составе строки учитывается движение доходов по договорам Аренды лицензий и Технической поддержки, полученных в отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам. Выручка по указанным видам деятельности признается равномерно в течение соответствующего периода технической поддержки или аренды, который обычно составляет 1 год.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Техническая поддержка			
К признанию в 2024			10 727
К признанию в 2025		9 011	14 907
К признанию в 2026	54 184		
Аренда лицензий			
К признанию в 2024			15 918
К признанию в 2025		231 796	2 348

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
К признанию в 2026	194 869		
ИТОГО: (Строка 1530 ББ)	249 053	240 807	26 645

12.17. Информация, связанная с движением денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие поступления от текущих операций (строка 4119 ОДДС):	106 643	16 936
<i>Проценты, полученные по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах и депозитах менее 3-х месяцев</i>	76 829	6 873
<i>Проценты, полученные по сделкам РЕПО</i>	29 810	
<i>Выгоды от покупки (продажи) иностранной валюты</i>		7 229
<i>Прочие поступления</i>	4	2 834

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие платежи от текущих операций (строка 4129 ОДДС):	(134 656)	(46 852)
<i>косвенные налоги</i>	(28 185)	(29 759)
<i>расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)</i>	(85 914)	
<i>прочие выплаты</i>	(20 527)	(17 093)
<i>Потери от покупки (продажи) иностранной валюты</i>	(8)	
Прочие платежи от финансовых операций (строка 4329 ОДДС):	(63 075)	(34 337)
<i>платежи в отношении основной суммы обязательства по неоперационной (финансовой) аренде</i>	(63 075)	(34 337)

12.18. Выручка от основной деятельности

Наименование видов выручки	2025 год	2024 год
Лицензии	843 341	613 015
Аренда	1 376 529	891 833
Тех. Поддержка, обновление	613 506	441 534
Сервисные проекты	183 354	91 317
ИТОГО:	3 016 730	2 037 700

Часть выручки организации получена по сделкам со связанными сторонами и раскрыта в разделе 12.22 «Операции со связанными сторонами».

12.19. Расходы по обычным видам деятельности

Статья расходов	2025 год	2024 год
Себестоимость продаж	(2 286 518)	(1 490 015)
Командировки	(21 638)	(14 156)
Оплата труда (вкл. налоги и взносы)	(2 012 286)	(1 333 944)
Амортизация	(123 616)	(88 768)
Профессиональные услуги	(67 825)	(53 147)
Прочие	(61 152)	
Коммерческие расходы	(211 547)	(259 674)
Представительские расходы	(3 655)	(3 929)

Статья расходов	2025 год	2024 год
Реклама	(21 040)	(16 817)
Участие в выставках	(39 942)	(29 465)
Командировки	(6 288)	(8 631)
Оплата труда (вкл. Налоги и взносы)	(140 338)	(195 890)
Прочее	(284)	
Управленческие расходы	(301 709)	(463 245)
Командировки	(4 671)	(5 335)
Оплата труда (вкл. Налоги и взносы)	(243 929)	(312 164)
Профессиональные услуги	(10 672)	(16 470)
Офисные расходы	(36 829)	(1 176)
Расходы по аренде	(3 230)	(63 103)
Прочие	(2 377)	(64 997)
ИТОГО	(2 799 773)	(2 212 934)

12.20. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению/уплате	223 398		180 778	
Проценты, начисленные по аренде		(20 920)		(13 667)
Доходы от переоценки ценных бумаг	66 095			
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте		(101 668)	51 743	
Проведение корпоративных мероприятий		(90 620)		(46 620)
Прочие	3 382	(17 640)	12 268	(15 463)
Итого прочие доходы/расходы	292 875	(230 848)	244 789	(75 750)

12.21. Налог на прибыль

В 2025 году и последующих периодах (до 2030 года включительно) организация будет исчислять текущий налог на прибыль по ставке 5% в части, зачисляемой в федеральный бюджет (при соблюдении условий, предусмотренных п. 1.15 ст. 284 НК РФ), и по ставке 0% — в части, зачисляемой в региональный бюджет.

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 0% на 5%, применяемой с 01.01.2025, в соответствии с п. 14, 15 ПБУ 18/02 организацией произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств, числящихся на 31.12.2024.

Суммы отложенных налоговых активов и обязательств пересчитаны по новой ставке налога на прибыль. Возникшая в результате пересчета разница отнесена на финансовые результаты и отражена в Отчете о финансовых результатах за соответствующий период год по строке 2412. Данная корректировка не связана с хозяйственными операциями отчетного периода, а обусловлена исключительно изменением налогового законодательства.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

Код	Показатель Порядок расчета	Сумма	
		2025	2024
А	Прибыль до налогообложения	278 984	(6 195)
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	23 332	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	35 814	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	18 056	23 332
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	12 603	35 814
Е	Постоянная разница за период	678	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	(12 482)	
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	5 453	
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	17 935	(12 482)
3.1	Эффект изменения ставки будущего налога		(12 482)

4	Текущий налог на прибыль		(12 482)
	По данным НД по НП	(16 470)	
5	Доход (расход) по налогу за отчетный период	1 465	
	(3) + (4)		
6	Условный расход по налогу	(13 949)	(12 482)
	- (А) * 5%		
7	Постоянный налоговый расход	(34)	
	- (Е) * 5%		
8	Чистая прибыль	280 450	
	(А) + (5)		(18 677)

12.22. Информация о связанных сторонах

Бенефициаром Общества - физическим лицом, которое (в конечном счете косвенно) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом - является Богачев Кирилл Юрьевич.

Информация по операциям со связанными сторонами:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Актуальность информации на 31.12.2025г.	Актуальность информации на 31.12.2024г.
Основное хозяйственное общество							
1	ИНТЕГРИСАНИ РАЗВОИ ЗА МОДЕЛИРОВАЊЕ ЗА МОДЕЛОВАЊЕ РЕЗЕРВОАРА Д.О.О. БЕЛГРАД	Республика Сербия	Компания владеет 100% долей Общества	100%	—	да	да
2	RFD LTD	2 Riga Fereou Limassol Center, 3rd Floor, Office 3093095 Limassol, Cyprus	Компании под общим контролем			да	да
Основной управленческий персонал							
1	Богачев Кирилл Юрьевич	Гражданство РФ	Бенефициар, конечная доля владения – 89,70% Генеральный директор ООО «ИРМ»			да	да
2	Колотовкин Игорь Владимирович	Гражданство РФ	Финансовый директор ООО «ИРМ»			да	да
3	Мурыжников Антон Александрович	Гражданство РФ	Директор по моделированию ООО «ИРМ»			да	да
4	Шелков Василий Георгиевич	Гражданство РФ	Директор по науке ООО «ИРМ»			да	да
5	Эйдинов Дмитрий Александрович	Гражданство РФ	Директор по развитию бизнеса ООО «ИРМ»			да	да

Другие связанные стороны:

РИСЕК ЭССЕТС ЛИМИТЭД, Инк
 Rock Flow Dynamics Inc (США)
 Rock Flow Dynamics Ltd (Великобритания)
 Rock Flow Dynamics SL (Испания)
 Rock Flow Dynamics PTE LTD (Сингапур)
 Rock Flow Dynamics (Beijing) Software and Information Technology Company Limited (Китай)
 Rock Flow Dynamics AS (Норвегия)
 Rock Flow Dynamics GmbH (Австрия)
 Rock Flow Dynamics PTY LTD (Австралия)
 Rock Flow Dynamics Software (Катар)
 Rock Flow Dynamics Software Trading L.L.C. (ОАЭ)
 ООО «РФД Дата Сервисез» (Россия)
 ROCK FLOW DYNAMICS SDN. BHD. (Малайзия)
 ROCK FLOW DYNAMICS LTD (Кипр)
 RFD DATA d.o.o. Beograd (Serbia)
 ООО «ИММ»
 Скотт Харрисон
 Ивана Вассилиоу
 Кристина Иванова

Альберто Диаз
Омран Юсеф
Кристиан Топлер
Евгений Гусаров
Мохамед Ирзан Бин Мохамед Амбри
Джеймс Лео Муллинс
Деви Курниавати
Мохд Акрам Бин Омар
Али Надер Аль Шайх Кхазаль.

В 2024,2025 году Общество осуществляло операции со связанными сторонами:

Расшифровка операций со связанными сторонами Общества:

Связанная сторона	Характер отношений	2025		2024	
		Выручка за 2025 год, без НДС	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Выручка за 2024 год, без НДС	Дебиторская задолженность на 31.12.2024
RFD LTD	Компании под общим контролем	54 894	-	63 869	135 672
Rock Flow Dynamics Software Trading L.L.C. (ОАЭ)	Компании под общим контролем	-	54 894	-	-
ООО ИММ	Компании под общим контролем	1 400	1 400	-	-

Расшифровка денежных потоков со связанными сторонами:

Связанная сторона	2025		2024	
	Денежные платежи	Денежные поступления, Стр.4111 ОДДС	Денежные платежи	Денежные поступления, стр.4111 ОДДС
Kaltexo SY Holdings Limited	-	-	3 855	-
ИНТЕГРИСАНИ РАЗВОИ ЗА МОДЕЛИРОВАНИЕ ЗА МОДЕЛОВАНИЕ РЕЗЕРВОАРА Д.О.О. БЕЛГРАД	-	-	24 000	-
RFD LTD	-	135 672	-	-
ООО ИММ	-	1 400	-	-

Вознаграждения ключевому управленческому персоналу

В течение 2025 и 2024 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Виды выплат	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) всего, в т.ч. НДФЛ:		
НДФЛ	266 087	196 655
обязательные взносы	53 492	29 837
Резерв на выплату премий КУПам по результатам работы за отчетный период	20 759	8 255
Долгосрочные вознаграждения	80 000	92 663
	-	-

12.23. Управление рисками

Общество не имеет формализованной политики управления рисками, но руководство определяет и анализирует риски, с которыми сталкивается Общество, устанавливая соответствующие лимиты и средства контроля, а также контролируя риски и соблюдение ограничений.

Руководство Общества координирует доступ к внутренним и международным финансовым рынкам, контролирует и управляет финансовыми рисками, связанными с деятельностью Общества, посредством анализа рисков по степени и величине рисков. Эти риски включают рыночный риск (включая валютный риск), кредитный риск, риск ликвидности и операционный риск.

Общество не вступает в сделки и не торгует финансовыми инструментами, включая производные финансовые инструменты, в спекулятивных целях.

Общество подвержено следующим рискам:

- Финансовым (в т.ч. кредитному риску, риску ликвидности, рыночному риску)
- Правовым рискам
- Страновым рискам
- Репутационным рискам
- Прочим операционным рискам

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск финансовых потерь для Общества, если клиент или контрагент финансового инструмента не выполняет свои договорные обязательства и возникает главным образом из дебиторской задолженности клиентов Общества.

На подверженность Общества кредитным рискам в основном влияют индивидуальные характеристики каждого клиента. У Общества нет единой политики управления кредитным риском. Новые клиенты, а также клиенты со значительными непогашенными и просроченными остатками регулярно пересматриваются, и в результате осуществляются соответствующие действия. В Обществе действуют процедуры кредитного контроля, которые требуют приостановки оказания услуг в случае отсутствия подписанного контракта, непогашения долга или предыдущих нарушений условий контракта. Также для конкретных клиентов устанавливаются определенные лимиты для дебиторской задолженности.

Балансовая стоимость финансовых активов представляет собой максимальный размер кредитного риска. Минимальный уровень кредитного риска на отчетную дату был следующим:

Активы	31 декабря 2024	31 декабря 2025
Дебиторская и прочая задолженность к получению	791 732	366 919
Денежные средства и денежные эквиваленты	383 825	404 689
Итого	1 175 557	771 608

Денежные средства и денежные эквиваленты размещены в следующих банках:

Банк	Рейтинг	31 декабря 2024		Рейтинг	31 декабря 2025	
		Денежные средства в банке	Краткосрочные депозиты		Денежные средства в банке	Краткосрочные депозиты
ПАО Росбанк	AAA(RU) (АКРА)	36 038	-	-	-	-
АО Ситибанк	AAA(RU) (АКРА)	-	-	AAA(RU)(АКРА)	-	-
АО ВБРР	AA(RU) (АКРА)	62	-	AA(RU) (АКРА)	-	-
АО Газпромбанк	AA+(RU) (АКРА)	5 127	-	AA+(RU) (АКРА)	9 556	-
АО "Райффайзенбанк"	AA+(RU) (АКРА)	342 598	-	AAA(RU)(АКРА)	538	232 588
АО ТБАНК	AA- (RU)(АКРА)	-	-	AA(RU) (АКРА)	37 231	124 760
ПАО Банк ПСБ	AAA(RU)(АКРА)-	-	-	AAA(RU)(АКРА)	16	-
ИТОГО		383 825	-		47 341	357 348

Риск ликвидности

Риск ликвидности — это риск того, что Общество столкнется с трудностями при выполнении своих финансовых обязательств, которые будут урегулированы путем выплаты денежных средств. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в обеспечении, насколько это возможно, того, что оно всегда будет иметь достаточную ликвидность для выполнения своих обязательств, когда это необходимо, в нормальных и неблагоприятных условиях, без каких-либо неприемлемых потерь или риска ущерба репутации Общества.

Общество использует бюджеты денежных потоков, которые готовятся на каждый год и месяц, для прогнозирования потенциального дефицита ликвидности и определения источников покрытия этого дефицита.

Рыночный риск

Рыночный риск возникает из-за использования Обществом валютных финансовых инструментов. Это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки финансового инструмента будут колебаться из-за изменений валютных курсов (валютного риска) или других рыночных факторов (другого ценового риска).

На отчетную дату Общество не подвержено риску изменения процентных ставок в связи с отсутствием каких-либо финансовых обязательств с плавающей процентной ставкой.

Правовые риски

Риск изменения требований к ИТ-аккредитованным организациям

Постановлением Правительства РФ от 28.11.2025 № 1949 и приказом Минцифры России от 31.03.2026 № 270 установлена обязанность для аккредитованных ИТ-компаний, соответствующих определенным критериям (в частности, выручка от реализации не менее 1 млрд руб., среднесписочная численность не менее 100 человек, применение ИТ-льгот по страховым взносам и налогу на прибыль), заключать соглашения с образовательными организациями в целях содействия реализации образовательных программ. Указанными актами определен минимальный объем финансового обеспечения таких соглашений: не менее 3 % от суммы средств, сэкономленных компанией в результате применения налоговых льгот за предшествующий период. Соглашение должно действовать не менее двух лет.

Несоблюдение требования о заключении и реализации образовательного соглашения влечёт аннулирование аккредитации ИТ-компании, что, в свою очередь, приводит к утрате права на применение пониженной ставки по налогу на прибыль и пониженных тарифов страховых взносов, а также на иные меры государственной поддержки, предусмотренные для аккредитованных ИТ-организаций.

В целях выполнения его условий указанных нормативных актов Организацией активно ведутся переговоры с рядом профильных образовательных организаций для своевременного заключения соответствующих соглашений.

Налоговые риски

Налоговая система Российской Федерации является относительно новой и характеризуется наличием часто изменяющихся нормативных документов, официальных комментариев нормативных документов и решений судебных органов, действие которых может иметь обратную силу и которые, во многих случаях, содержат неоднозначные, порой противоречивые формулировки, открытые для различных интерпретаций со стороны налоговых органов. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при

определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени.

Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, свидетельствуют о том, что налоговые органы занимают более жесткую позицию при интерпретации и применении налогового законодательства.

Данные обстоятельства создают налоговые риски в Российской Федерации, значительно превышающие аналогичные риски в других странах. По мнению руководства Общества, налоговые обязательства были полностью отражены в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, исходя из интерпретации руководством Общества действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев нормативных документов и решений судебных органов. Однако, принимая во внимание тот факт, что интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства Общества, в случае применения принудительных мер воздействия со стороны регулирующих органов могут оказать влияние на финансовое положение Общества.

Операции, осуществляемые Обществом при ведении бизнеса, могут быть оспорены налоговыми органами Российской Федерации, что может привести к возникновению дополнительных налоговых обязательств.

Страновые и региональные риски

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики РФ и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках.

С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий как на экономику РФ в целом, так и на ее отдельные отрасли не поддается какому-либо прогнозу. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Репутационные риски

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

Операционный риск

Операционный риск - это риск прямых или косвенных убытков, возникающих из-за множества причин, связанных с процессами, персоналом, технологией и инфраструктурой Общества, а также от внешних факторов, кроме рисков кредитования, рынка и ликвидности, таких как

риски, возникающие из-за правовых и нормативных требований и общепринятых стандартов корпоративного поведения. Операционные риски возникают из-за всех операций Общества. Целью Общества является управление операционным риском для предотвращения финансовых потерь и ущерба репутации Общества так, чтобы минимизировать издержки и избежать процедуры контроля, которые ограничивают инициативу и креативность. Основная ответственность за разработку и внедрение средств контроля за операционным риском возлагается на высшее руководство. Области управления операционным риском являются:

- требования к соответствующему разделению обязанностей, включая независимое разрешение сделок;
- требования к сверке и мониторингу транзакций;
- соблюдение нормативных и других правовых требований;
- документация по контролю и процедурам;
- смягчение рисков, включая страхование, если это эффективно.

12.24. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 год составляют 2 409 322 тыс.руб., на 31.12.2024 - 2 128 872 тыс.руб.

Генеральный директор
Богачев К.Ю.

27.04.2026 года

