

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО "Ирбис Технологии"

ЗА 2025 ГОД

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Ирбис Технологии» ИНН 1655349108 (далее «Общество») образовано 28.01.2016 г.

Доли участников в уставный капитал составляют

Данные участника	Размер доли	Номинальная стоимость (руб)	Форма оплаты
Хайруллин Альберт Фидилевич (Паспорт гражданина РФ, серия: 92 07, № 004886, выдан: 01 декабря 2006 года, Отделом УВД Московского района гор. Казани, код подр. 162-004, зарегистрирован по адресу:)	8%	800,00	Денежные средства
Некоммерческая организация "Инвестиционно-венчурный фонд Республики Татарстан" (ОГРН , ИНН 1655087607, КПП 165501001, адрес места нахождения:)	25%	2 500,00	Денежные средства
Гимадеев Артур Ильясovich (не исп) (, зарегистрирован по адресу:)	60%	6 000,00	Денежные средства
ООО "ПУЛЬСАР ВЕНЧУР КЭПИТАЛ" (ОГРН 1181690005760, ИНН 1655397493, КПП 165501001, адрес места нахождения: 420107, Татарстан Респ, Казань г, Петербургская ул, дом 3д 50, корпус 5, помещение 35)	7%	700,00	Денежные средства

Общество занимается Научными исследованиями и разработками в области естественных и технических наук

Общество зарегистрировано по адресу: 121205, Город Москва, тер. Сколково Инновационного Центра, ул Нобеля, д. 7, помещ. 34

Исполнительный орган Общества - Генеральный директор Гимадеев А.И.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и ожидает существенное негативное влияние указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать с какой-либо точностью, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

В соответствии с пунктом 3 статьи 7 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Обществом заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета Общества со специализированной организацией.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

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

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2023
За 1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
За 1 евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Изменения в учетной политике Общества на 2026 г.

- **ФСБУ 9/2025 «Доходы»** досрочно не применять этот стандарт (обязателен с 2027 г.),.

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», применять стандарт начиная с отчетности за 2025 год

В налоговом учете - НДС в 2026 году составляет 22%

Основные средства

В составе основных средств отражены транспортные средства и оборудование со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 тысяч рублей.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение. В фактические затраты на

приобретение входят таможенные сборы и пошлины, уплаченные при ввозе товаров, а также консультационные услуги по оформлению на таможне.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация осуществляется линейным способом в соответствии с установленными сроками полезного использования.

Наличие и движение основных средств приведено ниже в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	693	(121)	3 892	(491)	164	(121)	-	4 094	(79)
	За 2024 г.	491	(66)	202	-	-	(56)	-	693	(121)
в том числе:										
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	693	(121)	2 833	(491)	164	(69)	-	3 035	(27)
	За 2024 г.	491	(66)	202	-	-	(56)	-	693	(121)

Наличие и движение НМА приведено ниже в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	33 494	(11 763)	-	-	-	(6 399)	-	-	-	-	-	33 494	(18 162)
	3а 2024 г.	33 601	(5 793)	8 577	-	-	(5 970)	-	-	-	-	-	33 494	(11 763)
в том числе:														
Изобретения	3а 2025 г.	31 994	(10 263)	-	-	-	(6 399)	-	-	-	-	-	31 994	(16 662)
	3а 2024 г.	23 417	(4 293)	8 577	-	-	(5 970)	-	-	-	-	-	31 994	(10 263)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	1 500	(1 500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 500	(1 500)
	3а 2024 г.	1 500	(1 500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 500	(1 500)
из них исключительные права	3а 2025 г.	1 500	(300)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 500	(300)
	3а 2024 г.	1 500	(300)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 500	(300)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	15 332	21 731	27 808
в том числе:			
Изобретения	15 332	21 731	27 808
из них созданные организацией	15 332	21 731	27 808
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Изобретения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	1 200	1 200	1 200

5. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При выбытии оценка запасов производится по способу средней себестоимости.

В корректировке №1 БФО материалы восстановлены в связи с утерей льгот по Сколково по налогу на прибыль в 2026 году. В первоначальном варианте материалы были списаны на финансовый результат 2025 г в полной сумме ошибочно. И восстановлены впоследствии в связи с тем, что они могут быть использованы в финансовом результате 2026 года в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов представлена ниже:

6. Запасы									
6.1. Наличие и движение запасов									
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	изменения в виде запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	1 979	-	24 744	(17026)	-	X	X	7719
	За 2024 г.	671	-	36 762	(35 454)	-	X	X	1 979

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на лицензии) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению линейным способом в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы».

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания на конец отчетного периода менее 12 месяцев.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расходы на лицензии	206	-	-

7. Дебиторская задолженность

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

Ниже приведены данные о движении и остатках дебиторской задолженности:

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	10 057	13 295	10057	-	-	13 295
	За 2024 г.	11 462	8 781	(10 099)	-	-	10 057
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 433	6 554	(6 608)	(251)	-	7 129
	За 2024 г.	9 568	6 298	(8 433)	-	-	7 433
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 200	3 788	(2 385)	-	-	3 603
	За 2024 г.	944	2 326	(1 069)	-	-	2 200
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8	1 357	-	-	-	1 359
	За 2024 г.	129	-	(94)	-	-	1
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	39	-	-	-	39
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	112	4	-	-	-	116
	За 2024 г.	331	90	(309)	-	-	112
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	516	-	-	-	516
	За 2024 г.	117	-	(117)	-	-	-

Вся дебиторская задолженность отнесена к краткосрочной. Просроченная и сомнительная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года отсутствует. В связи с этим резерв по сомнительным долгам не начислялся.

8. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по кредитам и займам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Состав денежных средств

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства на расчетных счетах	7 572	3 702	3 349
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	7 572	3 702	3 349

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 у Общества отсутствовали денежные средства, недоступные для использования.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

9. Капитал и резервы

9.1 Уставный капитал

Величина уставного капитала (стр. 1310 бухгалтерского баланса) в течение 2016- 2024 годов не менялась и по состоянию на 31.12.2025 составила 10 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал

9.2 Добавочный капитал

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. добавочный капитал Общества полностью не изменялся.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Итого добавочный капитал (без переоценки)	7 000	7 000	7 000

10. Кредиторская задолженность

Информация о движении и остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 829	7 923	-	(5 677)	-	-	8 326
	За 2024 г.	5 126	4 562	-	(3 974)	-	-	5 829
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 004	4 158	-	(1 694)	-	-	3 468
	За 2024 г.	2 799	875	-	(2 669)	-	-	1 004
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 244	3 122	-	(3 232)	-	-	3 134
	За 2024 г.	1 350	3 161	-	(1 266)	-	-	3 244
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	400	66	-	(400)	-	-	66
	За 2024 г.	400	-	-	-	-	-	400
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	677	499	-	-	-	-	1 175
	За 2024 г.	489	187	-	-	-	-	677
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	336	-	-	(336)	-	-	-
	За 2024 г.	-	336	-	-	-	-	336
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	15	-	-	(14)	-	-	1
	За 2024 г.	52	-	-	(37)	-	-	15
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4	3	-	(1)	-	-	6
	За 2024 г.	1	3	-	-	-	-	4

Налоги

10.1 Налог на прибыль

Налог на прибыль за 2025 и 2024 года не уплачивался ввиду использования льготы Сколково

10.2 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по оказанным услугам начисляется на дату фактического оказания услуги отгрузки ТМЦ.

11. Выручка от продаж

Выручка от реализации товаров и оказания услуг отражалась по мере реализации и предъявления расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Наименование	2025	2024
Реализация ТМЦ	51 206	40 979
Итого выручка	51 206	40 979

12. Расходы по обычным видам деятельности

12.1 Себестоимость продаж

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг, за исключением управленческих расходов:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	18 606	14 173
Затраты на оплату труда	8 824	6 354
Отчисления на социальные нужды	1 691	1 096
Амортизация	121	56
Прочие затраты	21 965	13 974
Итого по элементам	51 207	35 653
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(3 937)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	47 271	35 653

12.2 Доходы и расходы будущих периодов.

В расходах будущих периодов находятся подписки на программные продукты и права доступа, которые учитываются в 2025 году и далее. в 2024 году таких затрат не было

Наименование	31.12.2024	поступление	расход	31.12.2025
Расходы будущих периодов	0	339	133	206

В доходах будущих периодов находятся суммы финансирования за счет грантов на разработку НМА и по мере начисления амортизации нематериальных активов в части их стоимости, профинансированной за счет гранта, сумма данного финансирования относится на доходы пропорционально амортизации НМА

Наименование	31.12.2024	поступление	расход	31.12.2025
Доходы будущих периодов	12 353	0	6 398	5 954

13. Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют условные налоговые обязательства, подлежащие отражению в соответствии с ПБУ 8/2010. Налоговое законодательство Российской Федерации содержит отдельные нормы, допускающие неоднозначное толкование. По мнению руководства, операции, осуществленные Обществом в отчетном периоде, не влекут за собой налоговых рисков, которые могли бы существенно повлиять на финансовое положение Общества.

14. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не были выявлены какие-либо факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Генеральный директор ООО «ИРБИС
ТЕХНОЛОГИИ»

Гимадеев А.И.

1 марта марта 2026 г.