

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Омские Медиа», за 2025 год**

1. Общие сведения

1.1 Общая информация

Организация: Акционерное общество «Омские Медиа»
Генеральный директор – Серов Артем Анатольевич
Главный бухгалтер – Бобкова Ольга Олеговна
ИНН 5501047601
ОГРН 1025500529603

Организационно-правовая форма/форма собственности: Непубличные акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации

Вид экономической деятельности: деятельность в области телевизионного вещания (ОКВЭД 2: 60.20)

Местонахождение (адрес): Российская Федерация, 644100, Омская область, город Омск, проспект Королева, дом 1

Акционерное общество «Омские Медиа» (АО «Омские Медиа» - сокращенное наименование) образовано Постановлением Главы Администрации (Губернатора) Омской области от 08 декабря 1997 г. № 527-п «О создании открытого акционерного общества «Омская региональная телерадиовещательная компания», Распоряжением Губернатора Омской области от 23 октября 2001 года № 527-р «О создании областного государственного унитарного предприятия «Государственная телерадиокомпания «Омск».

Заседанием Совета директоров акционерного общества «Омская региональная телерадиовещательная компания» 28 июля 2017 года было принято решение об изменении фирменного наименования Акционерного общества «Омская региональная телерадиовещательная компания» на Акционерное общество «Омские Медиа», о чем внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц 15 сентября 2017 года.

Акционерное общество создано в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», зарегистрировано Городской регистрационной палатой Департамента недвижимости Администрации города Омска от 14 января 1998 года.

Общество является коммерческой организацией и действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации и Уставом (п.3 ст.1 Устава).

1.2 Основные виды экономической деятельности

Основными видами экономической деятельности АО «Омские Медиа» (далее - Общество) являются:

- деятельность в области телевизионного вещания;
- деятельность информационных агентств;
- деятельность в области радиовещания;
- рекламная деятельность

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с лицензиями, полученными на осуществление отдельных видов деятельности согласно Федеральному закону от 04.05.2011 №99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» у Общества имеются лицензии:

Лицензия	Кем выдана	№ лицензии	Срок действия
Лицензия на осуществление телевизионного вещания	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций	№Л033-00114-77/00062690 от 19.03.2015 г.	до 14.12.2025 г.
Лицензия на оказание услуг связи для целей эфирного вещания	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций	№Л030-00114-77/00070749 от 06.05.2019 г.	до 13.10.2028 г.
Лицензия на оказание услуг связи по предоставлению каналов связи	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций	№Л030-00114-77/00065525 от 08 мая 2018 г.	до 23.04.2028 г.

1.3 Сведения об аудиторе

Величина выплаченного (подлежащего выплате) аудиторской организации ООО «НБК» (ИНН 7404031215) вознаграждения составила:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Вознаграждение за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за отчетный год	50	40

В 2025 году аудиторской организации ООО «Налогинформ» было выплачено 40 тыс. рублей за проведение обязательного аудита за 2024 год. В связи с реорганизацией ООО «Налогинформ» в форме присоединения, все обязательства перешли к ООО «Налоговые и бухгалтерские консультанты».

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчет о финансовых результатах состоят из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет Общества ведется в автоматизированном виде с применением программного комплекса «1С: Предприятие 8.3» посредством метода двойной записи.

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества возложено на бухгалтерское подразделение, возглавляемое главным бухгалтером, который подчиняется непосредственно генеральному директору Общества.

Уровень существенности определяется по показателям бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащих отдельному представлению, исходя из ее величины, характера и

потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов

При формировании учетной политики Обществом приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета:

2.1 Нематериальные активы

Нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Срок полезного использования НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого Общество ожидает получить экономическую выгоду от их использования, срока действия разрешения (лицензии). Амортизация начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Срок полезного использования НМА

Наименование группы	Срок полезного использования (месяцев)
Произведения науки, литературы и искусства	от 36 до 120
Программы ЭВМ	от 13 до 24
Базы данных	от 60 до 120
Лицензии и разрешения	от 36 до 60
Другие НМА	от 36 до 180

Вложения в объекты НМА, отражаются в разделе 1 «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса в составе показателя строки 1110 «Нематериальные активы».

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Такие активы считаются малоценными НМА, в целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже 1 (одного) раза в год.

2.2 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

В составе основных средств отражены активы, используемые в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, не предназначенные для перепродажи и способные приносить Обществу экономические выгоды в будущем

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройке, дооборудованию за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение, изготовление (за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов) и иных затрат, непосредственно связанных с приобретением, сооружением и изготовлением объектов основных средств, и доведением их до состояния, в

котором они пригодны к использованию.

Основные средства распределяются по следующим группам и видам:

Наименование группы	Срок полезного использования (месяцев)
Здания	от 180 до 360
Машины и оборудования (кроме офисного)	от 12 до 120
Транспортные средства	от 36 до 60
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 36 до 60
Офисное оборудование	от 24 до 36
Другие виды основных средств	от 60 до 84

Начисление амортизации на имущество, находящееся в собственности, производится линейным способом ежемесячно начиная со следующего месяца после месяца принятия основного средства к учету. Прекращение начисления амортизации производится с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Для каждого объекта основных средств определяется срок полезного использования - период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Обществу (п. 8 ФСБУ 6/2020).

В отношении активов, характеризующимися одновременно признаками, установленными п.4 ФСБУ 6/2020, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей, Общество не применяет указанный стандарт. Указанные активы в бухгалтерском учете отражаются в составе запасов и списываются единовременно на затраты производства по мере отпуска их в эксплуатацию. Для обеспечения надлежащего контроля по движению и наличию таких активов Общество использует счет МЦ, на котором учет ведется в количественном выражении.

Переоценка основных средств Обществом не проводится.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

2.3 Капитальные вложения

Учёт капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств, объект нематериальных активов или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств.

2.4 Аренда

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

При получении имущества в аренду Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Стоимость права пользования активом принимается равной его фактической стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости будущих арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекло бы заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

К договорам и предметам аренды, которое Общество не признает в качестве права пользования активом, ФСБУ 25/2018 не применяется. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Права пользования активом Обществом не переоцениваются.

При передаче имущества в аренду Общество классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением любого из следующих случаев:

- условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;

- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Общество отражает полученные в аренду основные средства, принадлежащие другим собственникам (по договорам аренды) на забалансовом счете 001 "Арендованные основные средства" по стоимости, определенной в соответствии с договором аренды и передаточным актом.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах по мере их начисления.

2.5 Финансовые вложения

Правила формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о финансовых вложениях осуществляются Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденных Приказом Минфина России от 10.12.2002 г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Аналитический учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, произведенные с намерением получать доходы по ним в период более одного года. Прочие финансовые вложения являются краткосрочными.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.6 Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.19г. № 180н.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурная единица.

Запасы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019).

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), формируют фактическую себестоимость материалов. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу

отражаются в составе запасов при этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Малоценные объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев учитываются за балансом Общества.

2.7 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.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется один раз в год перед составлением годовой отчетности.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Организации.

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

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Задолженность по налогам в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается развернуто при отсутствии у Общества права в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации провести зачет признанных сумм и намерения урегулировать налоговую задолженность в нетто-величине.

2.8 Денежные потоки

Для понимания информации, представленной в отчете о движении денежных средств (ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»), Общество использует подходы и классификацию денежных средств в соответствии с перечисленными примерами денежных потоков, предусмотренными ПБУ 23/2011.

При формировании Отчета о движении денежных средств по текущей деятельности отражено движение денежных средств, связанных с основной деятельностью.

По инвестиционной деятельности:

- поступление денежных средств в виде дивидендов от долевого участия в размере 49% акций в АО «Омское радио»;

- платежи в связи с приобретением, созданием и подготовкой к использованию НМА и основных средств.

Финансовая деятельность включает движение денежных средств по полученному кредиту и уплату арендных платежей в пользу собственника (Министерство имущественных отношений).

При формировании Отчета о движении денежных средств в состав денежных потоков включены:

- денежные средства в кассе;
- денежные средства на расчетных счетах;
- денежные средства на депозитных счетах;
- переводы в пути.

Денежные потоки в Отчете о движении денежных средств показаны без учета НДС.

Величина, подлежащего возмещению НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам, и НДС в составе поступлений от покупателей определена расчетным методом.

Подлежащий возмещению НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам, НДС в составе поступлений от покупателей и величина платежей НДС в бюджет отражены в Отчете о движении денежных средств свернуто — по строке 4129 «Прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций».

2.9 Государственная помощь

Учет бюджетных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», утвержденным Приказом Минфина РФ от 16.10.2000 №92н. Общество является получателем государственной субсидии, предоставляемой из областного бюджета.

Отражение бюджетного финансирования в бухгалтерском учете производится по мере поступления денежных средств с последующим списанием на увеличение финансовых результатов Общества и включается в состав строки 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах.

Поступление субсидий на финансовое обеспечение затрат и/или возмещение затрат, направляются:

- на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением внеоборотных активов (основных средств и др.);
- на покрытие текущих расходов общества, подлежащих компенсации на систематической основе, (приобретение материально-производственных запасов, оплата труда работников и другие расходы аналогичного характера).

При наступлении периода, когда доходы для выявления финансового результата могут быть соотнесены с соответствующими им расходами, доходы будущих периодов признаются в качестве текущих доходов: по основным средствам - пропорционально начисленной амортизации, по оборотным активам - единовременно, в момент списания на затраты стоимости материалов, по текущим расходам – в момент признания таковых расходов.

Доходы будущих периодов в связи с полученными бюджетными средствами на финансовое обеспечение (возмещение) затрат представляются в бухгалтерском балансе в качестве обособленной статьи при существенности показателя.

В бухгалтерском балансе доходы будущих периодов относятся к краткосрочным обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные обязательства отражаются как долгосрочные соответственно. Срок обращения (погашения) таких обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных обязательств или по мере начисления амортизации, при финансировании капитальных расходов.

2.10 Займы и кредиты

Учет обязательств по займам и кредитам предприятия ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107н.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

2.11 Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате предстоящих отпусков.

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 в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец каждого отчетного периода.

2.12 Доходы и расходы организации

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

– доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с оказанием услуг, выполнением работ и товаров сторонним организациям.

В Обществе определены следующие виды деятельности (номенклатурные группы):

- осуществление телевизионного вещания;
- оказание рекламных услуг;
- оказание услуг на ресурсах в сети интернет;
- оказание услуг связи;
- оказание прочих услуг.

Отражение в учете доходов от реализации производится следующим образом:

- если услуга носит длящийся по времени характер и предметом договора (контракта) является выпуск программы или проведение рекламной компании в согласованные сроки, то реализация оформляется после полного оказания этой услуги,

- если же предметом договора (контракта) является размещение рекламы в конкретных выпусках передач с указанием сумм за каждый выход рекламы, то реализация услуг отражается после оказания этой услуги.

Общество подразделяет расходы на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие расходы - полностью признаются в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.13 Расчеты 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.

Величина текущего налога на прибыль определяется - на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога, отраженного в налоговой декларации.

Сумма налога на прибыль за предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учёта, формирующие суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.14 Изменение учетной политики

В 2025 году Общество руководствовалось учетной политикой, утвержденной приказом №31-од от 28.12.2024 года.

Существенные изменения в учетную политику на 2025 год не вносились.

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

2.15 Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Состав, наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Добавлены расшифровки показателей по строкам бухгалтерского баланса, отчета финансовых результатах в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024 года» и «На 31 декабря 2023 года» бухгалтерского баланса, сформированы с учётом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

- применение Обществом с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023:

Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей 2023 года				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1110	Нематериальные активы	1 496	854	2 350
	в т.ч.	1 496		1 496
	НМА в организации		-	
	приобретение НМА	-	854	854
1150	Основные средства	102 866	561	103 427
	в т.ч.			
	основные средства, пригодные к использованию	102 866	-	102 866
	незавершенное строительство	-	561	561
1190	Прочие внеоборотные активы	1 415	(1 415)	-
1100	Итого по разделу I	112 433	-	112 433
1600	БАЛАНС	121 306	-	121 306
Корректировка показателей 2024 года				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1110	Нематериальные активы	7 168	2 008	9 176
	в т.ч.	7 168		7 168
	НМА в организации		-	
	приобретение НМА	-	2 008	2 008
1150	Основные средства	90 236	561	90 797
	в т.ч.			
	основные средства, пригодные к использованию	90 236	-	90 236
	незавершенное строительство	-	561	561
1190	Прочие внеоборотные активы	2 569	(2 569)	-
1100	Итого по разделу I	108 198	-	108 198
1600	БАЛАНС	131 158	-	131 158

Влияния на показатели Отчёта о финансовых результатах внесённые корректировки не оказали.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Нематериальные активы

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Наличие и движение нематериальных активов, созданных организацией», 1.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы, 1.4 «Капитальные вложения в объекты нематериальных активов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Признаков обесценения не обнаружено.

3.2 Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 2.3 «Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами», 2.4 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

1) В отчетном периоде Общество учитывало арендованный у субъекта РФ – Омской области, представляемой Министерством имущественных отношений Омской области, земельный участок в соответствии с договором аренды №А3-36-028-2009 с кадастровым номером 55:36:070103:2003, площадь арендуемого земельного участка составляет 4 279 кв.м., срок аренды 49 лет. В соответствии с условиями договора данный объект подлежит признанию как право пользования активом в составе "Арендованное имущество".

2) Обществом заключено дополнительное соглашение от 28.03.2025 года с Министерством имущественных отношений Омской области на аренду оборудования по договору АО-01 от 21.07.2004 года, стоимостью 7 тыс. рублей и дополнительное соглашение от 23.06.2025 года с Министерством имущественных отношений Омской области на аренду оборудования по договору АО-01 от 21.07.2004 года, стоимостью 5 тыс. рублей. В соответствии с ФСБУ 25/2018 и условиями договора Общество не признаёт предмет аренды в качестве права пользования активом и не признаёт обязательство по аренде.

Полученные в аренду основные средства числятся на забалансовом учете.

(тыс. руб.)

На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
5	6 280	6 309

Общество провело проверку основных средств на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». В результате проверки обесценение основных средств не выявлено.

3.3 Финансовые вложения

Информация по пояснению «Финансовые вложения» дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

По состоянию на 31.12.2025 г. долгосрочными финансовыми вложениями Общества является Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется:

– доля в размере 49% участия АО «Омские Медиа» в уставном капитале АО «Омское радио», что соответствует сумме 201 тыс. рублей.

3.4 Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение запасов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Признаков обесценения не обнаружено.

3.5 Дебиторская задолженность

Информация по пояснению «Дебиторская задолженность» дополняется табличными пояснениями 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Признаков обесценения не обнаружено

Созданный резерв уменьшает сумму дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса.

3.6 Капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Уставный капитал составляет 65877 тыс. руб. и состоит из 658 770 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

3.7 Резервный капитал

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал устанавливается по решению Общего собрания акционеров в сумме не менее 5% от чистой прибыли. В соответствии со статьей 35 Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», резервный капитал Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

3.8 Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию за 2023 год, была утверждена Общим собранием акционеров Общества 19 июня 2024 года в размере 0,83 руб. на одну обыкновенную акцию.

3.9 Сведения о чистых активах

Наименование показателя	тыс. руб.	
	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Чистые активы (ЧА)	85 288	89 939
Уставной капитал	65 877	65 877
Превышение ЧА над величиной уставного капитала	19 411	24 062

3.10 Базовая прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Данный показатель

рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(4 120)	(18 198)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	658 770	658 770
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	-6,25	-27,63

Общество не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

3.11 Доходы, полученные в счет будущих периодов

В составе показателя бухгалтерского баланса «Долгосрочные обязательства» отражены:

тыс. руб.

Вид	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Долгосрочные обязательства стр. 1450 бухгалтерского баланса	20 409	20 315
в т.ч. сумма бюджетных средств, направленная на приобретение основных средств и НМА	19 633	20 315
Краткосрочные обязательства стр. 1530 бухгалтерского баланса	5 829	5 678
в т.ч. сумма неиспользованных денежных средств, полученных по договорам представления гранта	1 072	1 276
сумма бюджетных средств, направленная на приобретение основных средств и НМА	4 757	4 402

3.12 Обязательства

Информация об «Обязательства» в том числе о кредиторской задолженности приведена в табличном пояснении 6.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.13 Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении 6.2 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом был создан резерв на оплату отпусков.

Оценочное обязательство в виде предстоящей оплаты отпусков сформировано по методике, разработанной Обществом. При расчете обязательства учитываются также суммы обязательных страховых взносов, начисляемых на суммы оплаты труда.

3.14 Обеспечения обязательств

Информация об обеспечении обязательств приведена в табличном пояснении 7 «Обеспечения обязательств» к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

3.15 Государственная помощь

Информация о государственной помощи приведена в табличном пояснении 9.1 «Бюджетные средства» к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Обществом в 2025 году из областного бюджета на финансовое обеспечение затрат в соответствии с Постановлением Правительства Омской области от 27 января 2017 года №12-П «Об утверждении Порядка предоставления субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям – производителям товаров, работ, услуг в сфере телерадиовещания», с учетом изменений, получена субсидия в соответствии с:

- соглашением № 8 от 24 декабря 2024 года о предоставлении субсидии из областного бюджета на финансовое обеспечение затрат в связи с производством товаров, выполнением работ, оказанием услуг в сфере телерадиовещания в размере 100 000 тыс. рублей;

- соглашением № 1 от 19 июня 2025 года о предоставлении субсидии из областного бюджета на финансовое обеспечение затрат в связи с производством товаров, выполнением работ, оказанием услуг в сфере телерадиовещания в размере 50 649 тыс. рублей;

- соглашением № 2 от 22 сентября 2025 года о предоставлении субсидии из областного бюджета на финансовое обеспечение затрат в связи с производством товаров, выполнением работ, оказанием услуг в сфере телерадиовещания в размере 20 500 тыс. рублей;

- соглашением № 3 от 17 декабря 2025 года о предоставлении субсидии из областного бюджета на финансовое обеспечение затрат в связи с производством товаров, выполнением работ, оказанием услуг в сфере телерадиовещания в размере 10 000 тыс. рублей.

Размер субсидий, предоставляемых из областного бюджета в соответствии с Соглашениями, составил 181 149 тыс. рублей, а именно на поддержку социально значимого телерадиовещания, обеспечение производства, выпуска, вещания, трансляции телепрограмм информационной, общественно-политической, социально-экономической, спортивной, детской и культурной тематики.

Расходы бюджетных средств за отчетный период были направлены на:

- фонд оплаты труда – 122 600 тыс. рублей;
- страховые взносы по единому тарифу на фонд оплаты труда – 34 005 тыс. рублей;
- оплата больничного листа – 252 тыс. рублей;
- услуги спутниковой связи – 12 848 тыс. рублей;
- контент – 5 400 тыс. рублей;
- услуги по обеспечению трансляции хоккейных матчей – 3 605 тыс. рублей;
- ГСМ – 565 тыс. рублей;
- коммунальные услуги – 1 069 тыс. рублей;
- услуги по размещению на сервере – 805 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 года субсидия освоена в полном объеме.

На 1 января 2025 года остаток неиспользованных денежных средств составил 1 276 тыс. рублей по проекту «Начало века. Фильм к 100-летию Музея имени М. А. Врубеля».

За 2025 год Общество получило средства на безвозмездной и безвозвратной основах в виде грантов:

- в целях реализации проекта «Начало века. Фильм к 100-летию Музея имени М. А. Врубеля"» в соответствии с договором о предоставлении гранта Президента Российской Федерации на реализацию проектов в области культуры, искусства и креативных (творческих) индустрий № ПФКИ-24-2-008709 от 19 июля 2024 года в размере 744 тыс.

рублей;

- в целях реализации проекта «Мультимедийный цикл «Омский глобус» в соответствии с договором о предоставлении гранта Президента Российской Федерации на реализацию проектов в области культуры, искусства и креативных (творческих) индустрий № ПФКИ-25-2-010027 от 18 июня 2025 года в размере 1 945 тыс. рублей;

- в целях реализации проекта - документальный фильм "Запрос на правду" в соответствии с договором о предоставлении средств юридическому лицу, индивидуальному предпринимателю на безвозмездной и безвозвратной основе в форме гранта, источником финансового обеспечения которых полностью или частично является субсидия, предоставленная из федерального бюджета № № 70-2025-000242 от 09 апреля 2025 года в размере 1 349 тыс. рублей.

Денежные средства израсходованы в размере 4 240 тыс. рублей на:

- оплату труда в размере 1 405 тыс. рублей;

- Выплаты физическим лицам по договорам ГПХ, Самозанятым в размере 1 202 тыс. рублей;

- Командировочные расходы в размере 60 тыс. рублей;

- оплата услуг 1 573 тыс. рублей.

Остаток неиспользованных денежных средств в размере 1 072 тыс. рублей будет использован в 2026 году.

3.16 Налог на прибыль

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:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(3 598)	(18 274)
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 25%*	(3 598)	-
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	-	(18 274)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(899)	(3 656)
Постоянный налоговый расход (доход)	1 421	4 618
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	(488)	97
обусловленный, возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(488)	(941)
изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	1 038
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(34)	(21)
Расход (доход) по налогу на прибыль	(522)	76
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода)	-	-

	На 31.12.2025 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	9 680	2026-2058 г.
Сумма отложенного налогового обязательства	4 975	2026-2036 г.

3.17 Выручка

Выручка от основного вида деятельности Общества в отчёте о финансовых результатах отражена по строке 2110 «Выручка» без учёта НДС.

3.18 Расходы по обычным видам деятельности

Информация о Расходы по обычным видам деятельности приведена в табличном пояснении 8 «Расходы по обычным видам деятельности» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.19 Прочие доходы и расходы

	тыс. руб.	
Наименование видов прочих доходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» отчёта о финансовых результатах)	2025 год	2024 год
суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов - в периоды признания расходов, на финансирование которых они представлены	181 149	190 850
целевое бюджетное финансирование в размере начисленной амортизации по внеоборотным активам, приобретенным за счет бюджетных средств, учтенное в качестве доходов будущих периодов при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию	3 605	4 067
доходы, полученные от сдачи в аренду имущества	969	1 029
доходы в размере начисленной амортизации по внеоборотным активам, приобретенным за счет средств ПФКИ, учтенные в качестве доходов будущих периодов при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию в размере 693 тыс. рублей	693	480
доходы, полученные от реализации проектов за счет средств ПФКИ	270	969
доходы, полученные от продажи основных средств	-	233
Доходы, полученные по результатам инвентаризации	-	2 184
прочие доходы	67	146
Итого прочие доходы:	186 753	199 958

3.20 Прочие доходы и расходы

	тыс. руб.	
Наименование видов прочих расходов (в составе строк 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2025 год	2024 год
НДС, предъявленный поставщикам при приобретении товаров, работ, услуг оплаченный за счет бюджетных средств	3 163	2 445
налог на имущество	723	739
компенсация при увольнении, выплата выходного пособия	692	1 382

Наименование видов прочих расходов (в составе строк 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2025 год	2024 год
амортизация на основные средства и нематериальные активы, приобретенные за счет средств ПФКИ	677	474
расходы по списанию материалов, приобретенных за счет средств ПФКИ	211	986
расходы на услуги банка	136	151
пени по налогам и сборам	103	80
прочие расходы	8 823	12 589
Итого прочие расходы:	14 528	18 846

4. Иная информация

4.1 Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

1) Акционеры Общества

Учредителем и единственным акционером Общества с 100% долей акций является субъект Российской Федерации – Омская область в лице Министерства имущественных отношений Омской области (ИНН 5503079101).

2) Совет директоров Общества

Состав Совета директоров Общества раскрыт в разделе 12 «Иная информация» настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

3) Генеральный директор Общества (единоличный исполнительный орган).

4) Зависимой организацией Общества является:

АО «Омское радио» (ИНН 5528014836) - доля участия АО «Омские Медиа» - 49% акций уставного капитала.

В соответствии с ст.7. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ (ред. от 29.12.2022) "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма", бенефициар АО «Омские Медиа» не определяется, поскольку Учредителем и единственным акционером Общества с 100% долей акций является субъект Российской Федерации – Омская область в лице Министерства имущественных отношений Омской области

Действующий состав Совета директоров:

- 1.Коренной Павел Алексеевич (ф/л 552500626740)
- 2.Павский Максим Вадимович (ф/л 550403711933)
- 3.Бабешина Лариса Владимировна (ф/л 550314049813)
- 4.Селезнева Анастасия Павловна (ф/л 550614130455)
- 5.Терпугова Анастасия Петровна (ф/л 550307322740)
- 6.Серов Артем Анатольевич (ф/л 661403009274)
- 7.Чуловский Константин Юрьевич (ф/л 550716367950)

Едиличный исполнительный орган Общества - генеральный директор.

Юридический адрес Общества (место нахождения): Российская Федерация, 644100, Омская область, город Омск, проспект Королева, дом 1.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется ревизионной комиссией. Ревизионная комиссия Общества избирается в составе трех членов ежегодно.

Действующий состав ревизионной комиссии избран решением единственного акционера Общества от 26 июня 2025 года.

В состав ревизионной комиссии АО «Омские Медиа» по состоянию на 31.12.2025 г. входят:

1. Кизимова Наталья Анатольевна
2. Серкова Светлана Владимировна
3. Гусарова Надежда Анатольевна

Операции со связанными сторонами, за исключением выплат краткосрочных вознаграждений

1. Омская область в лице Министерства имущественных отношений Омской области - доля участия 100% акций уставного капитала.

В 2025 году выплат дивидендов Общество не осуществляло.

2. Иных выплат генеральному директору (единоличному исполнительному органу) в 2025 году не производилось, за исключением выплат основному управленческому персоналу, информация о которых отражена в разделе 12 «Иная информация».

3. Между Обществом и зависимой стороной АО «Омское радио» в течение отчетного периода совершались операции:

- Обществом получены дивиденды в размере 64 тыс. рублей;
- аренда помещения в сумме 315 тыс. рублей;
- услуги связи на сумму 1 111 тыс. рублей;
- услуги по размещению информационных и рекламных материалов (услуги, оказываемые зависимой стороной) на сумму 2 095 тыс. рублей;
- рекламные услуги (услуги, оказываемые зависимой стороне) на сумму 1 573 тыс. рублей.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества выплачивается за выполнение ими своих обязанностей на занимаемых должностях и складывается из предусмотренной трудовым соглашением заработной платы и премий, определяемых в соответствии с локальными нормативными актами Общества.

За 2025 год Общество выплатило краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в пределах сумм, установленных трудовыми договорами.

К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор, советник генерального директора, генеральный продюсер, заместитель генерального директора по развитию, главный редактор, заместитель генерального директора по спецпроектам, заместитель генерального директора по информационному вещанию, заместителю генерального директора по экономике, главный бухгалтер.

Тыс. руб.

Вид вознаграждения	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные, в том числе:	21 077	18 849
- ФОТ	16 188	14 723
- страховые взносы	4 889	4 126

Общество не выплачивало долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в течение отчетного периода.

Выплаты членам совета директоров в 2025, 2024 годах Общество не осуществляло.

Выплаты членам ревизионной комиссии в 2025, 2024 годах Общество не осуществляло.

4.2 Информация о событиях после отчетной даты

Существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, не выявлено.

4.3 Операционная среда и риски хозяйственной деятельности.

В свете начала проведения специальной военной операции и связанными с этим санкциями, Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения разного рода политически мотивированных санкций со стороны стран – членов НАТО и государств, следующих их политике.

Деятельность Общества локализована на внутреннем финансовом рынке, таким образом ограничения на операции нерезидентов с российским долгом существенно не могут повлиять на возможность совершения операций Общества.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать и текущие ожидания, и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. При этом руководство уверено, что это не влияет существенным образом на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.

Общество ведет постоянную работу по выявлению и оценке рисков, по разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски и по управлению непрерывностью бизнеса.

Финансовые риски

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитный риск и риск ликвидности.

Финансовое состояние Общества его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности незначительно зависят от изменения валютного курса, но в средней степени оказывает влияние изменение процентных ставок.

Управление риском изменения процентных ставок, обусловленным остатками средств на счетах в кредитно-финансовых организациях, осуществляется руководством Общества посредством постоянного мониторинга соответствующей информации. Денежные средства инвестируются лишь в депозиты утвержденных кредитно-финансовых организациях обладающих высоким кредитный рейтинг.

Правовые риски

Причины возникновения правовых рисков связаны с возможным изменением законодательства, в том числе в области налогообложения, валютного и таможенного регулирования и т.д. В рамках управления данными рисками Обществом проводится постоянный мониторинг изменений законодательства.

Страновые и региональные риски

Причины возникновения страновых и региональных рисков связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и / или зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Руководство Общества полагает, что им осуществляются все необходимые действия, направленные на снижение влияния таких события на деятельность Общества.

В случае дестабилизации ситуации в Российской Федерации или ее отдельных регионах, руководство Общества будет принимать комплекс мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия на деятельность Общества.

Другие риски

В целях управления рисками в Общество уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе рискам отраслевым, репутационным, рискам, связанным с соблюдением законодательства и области охраны труда, рискам, связанным с деятельностью третьих лиц, рискам, связанным с географическими особенностями регионов и др.

Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило находится на низком уровне. Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности, контроль, диверсификацию и страхование.

4.4 Непрерывность деятельности

На показатели деятельности Общества, а также показатель его ликвидности в 2025 году повлияли геополитические, экономические условия и иные факторы финансово-хозяйственной деятельности, о которых описано в разделе «Операционная среда и риски хозяйственной деятельности» настоящих пояснений.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности Обществом не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

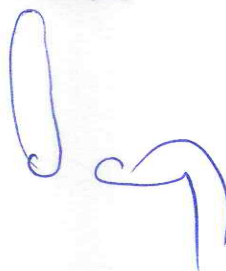
Чистые активы Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года имеют положительную величину и превышают величину уставного капитала.

Приоритетными направлениями развития Общества на 2026 год руководство считает следующие виды деятельности:

- осуществление телевизионного вещания;
- оказание рекламных услуг;
- оказание услуг на ресурсах в сети интернет.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем после отчетной даты и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор
АО «Омские Медиа»



А.А. Серов

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	первооценка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	222 606	(132 370)	-	-	-	(11 967)	-	-	-	-	222 606	(143 737)	
	3а 2024 г.	221 260	(118 394)	1 536	(190)	77	(14 053)	-	-	-	-	222 606	(132 370)	
Здания	3а 2025 г.	43 716	(10 502)	-	-	-	(664)	-	-	-	-	43 716	(11 166)	
	3а 2024 г.	43 906	(9 910)	-	(190)	77	(669)	-	-	-	-	43 716	(10 502)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	161 701	(107 756)	-	-	-	(12 203)	-	-	-	-	161 701	(117 338)	
	3а 2024 г.	160 165	(95 553)	1 536	-	-	(88)	-	-	-	-	161 701	(107 756)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	735	(419)	-	-	-	(116)	-	-	-	-	735	(507)	
	3а 2024 г.	735	(303)	-	-	-	(917)	-	-	-	-	735	(419)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	13 064	(10 671)	-	-	-	(860)	-	-	-	-	13 064	(11 588)	
	3а 2024 г.	13 064	(9 791)	-	-	-	(110)	-	-	-	-	13 064	(10 671)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	2 924	(2 577)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	2 924	(2 687)	
	3а 2024 г.	2 924	(2 402)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	2 924	(2 577)	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	466	(445)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	466	(451)	
	3а 2024 г.	466	(435)	-	-	-	-	-	-	-	-	466	(445)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	первооценка		На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	941	-	-	(26)	-	-	-	-	941	(26)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	941	-	-	(26)	-	-	-	-	941	(26)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые
Амортизируемые основные средства - всего	79 784	-	90 236	-	102 866	-
в том числе:						
Здания	-	32 550	-	33 214	-	33 996
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	44 363	-	53 945	-	64 612
Офисное оборудование	-	228	-	316	-	432
Транспортные средства	-	1 476	-	2 393	-	3 273
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	237	-	347	-	522
Земельные участки	915	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	15	-	21	-	31	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной поддержке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
							резерв под обесценение	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	1 582	-	5 518	(6 147)	-	X	953	-	
	3а 2024 г.	1 364	-	7 804	(7 587)	-	X	1 582	-	
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	1 582	-	5 518	(6 147)	-	-	953	-	
	3а 2024 г.	1 364	-	7 691	(7 474)	-	-	1 582	-	
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	113	(113)	-	-	-	-	

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора		резерв по сомнительным долгам				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления					резерв по условиям договора	по условиям договора					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	7 994	-	4 434	-	(7 857)	-	(12)	-	-	-	4 571	-	-	-	(12)
	За 2024 г.	3 176	(105)	7 260	-	(2 442)	-	105	-	-	-	7 994	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	1 948	-	231	-	(1 928)	-	-	-	-	-	251	-	-	-	-
	За 2024 г.	417	-	1 913	-	(382)	-	-	-	-	-	1 948	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 613	-	3 695	-	(3 601)	-	(12)	-	-	-	3 707	-	-	-	(12)
	За 2024 г.	2 323	(105)	3 579	-	(2 290)	-	105	-	-	-	3 613	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7	-	2	-	-	-	-	-	-	-	10	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	7	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11	-	504	-	(11)	-	-	-	-	-	504	-	-	-	-
	За 2024 г.	338	-	11	-	(338)	-	-	-	-	-	11	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 415	-	-	-	(2 317)	-	-	-	-	-	97	-	-	-	-
	За 2024 г.	89	-	2 326	-	-	-	-	-	-	-	2 415	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	7 994	(105)	4 434	-	(7 857)	-	(12)	-	-	-	4 571	-	X	-	(12)
	За 2024 г.	3 176	(105)	7 260	-	(2 442)	-	105	-	-	-	7 994	-	X	-	-

5.2. 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	12	-	-	105	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	12	-	-	105	-	-

6. Обязательства

6.1. 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)		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления				
в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	20 315 13 084	4 230 9 979	- -	(4 136) (2 748)	- -	20 409 20 315	
в том числе:								
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	20 315 13 084	3 454 9 979	- -	(4 136) (2 748)	- -	19 633 20 315	
Долгосрочные обязательства по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	776 -	- -	- -	- -	776 -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	42 999 17 936	16 089 38 730	44 69	(32 942) (13 736)	- -	26 190 42 999	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 766 4 592	3 995 853	44 69	(2 767) (2 748)	- -	4 038 2 766	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	814 -	2 741 14 539	- -	(9 784) (575)	- -	7 735 14 778	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 2	- -	- -	- (2)	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	52 -	- 164	- -	(52) -	- -	- 164	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	10 413 -	10 413 -	- -	(10 413) -	- -	- 10 413	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	(362) -	362 -	- -	(362) -	- -	(362) -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	220 739	27 2	- -	(19) (521)	- -	228 220	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	5 944 3 863	2 081 -	- -	(1 300) -	- -	4 644 5 944	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	3 546 3 327	6 242	- -	(23) (16)	- -	3 552 3 546	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	16 -	16 -	- -	- -	- -	16 -	
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	5 678 4 547	8 794 10 584	- -	(8 643) (9 453)	- -	5 829 5 678	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	63 314 31 020	20 319 48 709	44 69	(37 078) (16 484)	X X	46 599 63 314	

6.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 066	14 773	(14 506)	-	1 332
	За 2024 г.	6 236	8 973	(14 132)	(11)	1 066
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 066	14 773	(14 506)	0	1 332
	За 2024 г.	6 236	8 973	(14 132)	(11)	1 066

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	500	30	337
в том числе:			
УфК по Омской области (Управление Министерства внутренних дел России по Омской области л/с 04521309)	350	-	337
УПРАВЛЕНИЕ ДЕЛАМИ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ОМСКА	150	30	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 993	6 362
Затраты на оплату труда	146 265	149 982
Отчисления на социальные нужды	43 881	45 227
Амортизация	11 572	14 208
Прочие затраты	60 412	50 764
Итого по элементам	268 123	266 543
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	268 123	266 543

9. Государственная помощь
9.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	185 187	196 182
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	3 767	465
на финансирование текущих расходов	181 420	195 717