

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация:	АО СА "ОМЕГА"
Идентификационный номер налогоплательщика	7804168052
Форма собственности:	Частная собственность
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

1. Основные виды экономической деятельности

Код ОКВЭД 74.90.9 - Деятельность в области защиты информации и обеспечения безопасности критической информационной инфраструктуры

1.1. Общая информация об организации

1.1.1. Единоличным исполнительным органом управления Организации является Директор Монахов Александр Юрьевич.

1.1.2. Общее собрание акционеров является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания акционеров Организации определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

1.1.3. Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на 31.12.2025 - 27 чел., на 31.12.2024 - 32 чел., на 31.12.2023 - 33 чел.

1.1.4. АО СА «ОМЕГА» имеет обособленное подразделение в Московской области.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества утверждена приказом № 28/12-01 от 28.12.2024 года.

2.1. Концепция составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами (п.45 ФСБУ 4/2023).

2.2. Допущения, принятые при формировании учетной политики

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики

- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями, как обстоятельство, являющееся исключением из общего правила, предусмотренного п.66 (б) ФСБУ 4/2023 о не указании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

2.3. Изменения в учетную политику

Изменения в Учетную политику на 2025 год внесены в связи с началом применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (приказ Минфина России от 13.01.2023 № 4н) и ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (приказ Минфина России от 04.10.2023 N 157н)

2.3.1. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»: внесены изменения в связи с утверждением первичных учетных документов и регистров бухучета, связанных с инвентаризацией, по ФСБУ 28/2023.

2.3.2. ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность":

- утверждены формы бухгалтерской (финансовой) отчетности (бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) на основании Приложений № 2,3,4,6,7,8 к ФСБУ 4/2023;

2.3.3. Определены критерии существенной информации для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Установлено, что информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности является существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности (п.10 ФСБУ 4/2023).

Применяются следующие критерии существенности:

а) *количественные* — 10 процентов от статьи отчетности.

б) *качественные* — условия, когда показатель признается существенным независимо от величины:

- включение информации за предшествующий период, которая ранее не представлялась, обязательно, если это необходимо для понимания основными пользователями финансовой отчетности за текущий период;
- затрагивает этику или законность (воздействует на соблюдение нормативных актов), является итогом судебных разбирательств;
- является первым сигналом проблемы;
- затрагивает долговые ограничения или другие установленные договором требования;

- имеет отношение к неверному выбору или применению учетной политики, что оказывает несущественное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за текущий период, но, вероятно, окажет существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за будущие периоды;
- маскирует изменение в прибыли или иные тенденции;
- затрагивает коэффициенты, применяемые для оценки финансового положения, результатов деятельности или денежных потоков организации;
- затрагивает информацию, представленную в бухгалтерской (финансовой) отчетности (например, значимость вопроса для части бизнеса организации, которые играют значимую роль в деятельности или прибыльности организации);
- приводит к повышению вознаграждения руководству организации, например, обеспечивая удовлетворение условий для получения премии или иного поощрения;
- относится к вопросам, затрагивающим конкретных лиц (например, связаны ли сторонние участники сделки с членами руководства организации);
- является пропуском информации, представление которой специально не требуется соответствующей применимой концепцией подготовки финансовой отчетности, но которая может быть важной для понимания пользователями финансового положения, финансовых результатов или денежных потоков организации;

Перечень является открытым и предполагает обязательное раскрытие любой иной существенной информации.

2.4. Последствия изменений учетной политики

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, приведены в соответствие с ФСБУ 4/2023.

В бухгалтерский баланс:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г. до изменения	Изменение	На 31 декабря 2024г. после изменения	На 31 декабря 2023г.до изменения	Изменение	На 31 декабря 2023г. после изменения
Нематериальные активы	1110	54 350	-	54 350	33 069	-	33 069
в том числе:	11101	-	47 594	47 594	-	24 938	24 938
Нематериальные активы в организации							
Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	11102	-	6 756	6 756	-	8 131	8 131
Основные средства	1150	36 336	-	36 336	36 953	-	36 953
в том числе:	11501	-	30 214	30 214	-	27 892	27 892
Основные средства, пригодные к использованию							
Права пользования активами	11502	-	6 122	6 122	-	9 061	9 061
Прочие внеоборотные активы	1190	142	-	142	18	-	18
в том числе:	11901	-	142	142	-	18	18
Расходы будущих периодов							
Запасы	1210	250 474	-	250 474	67 635	-	67 635
в том числе:	12102	-	79 690	79 690	-	51 434	51 434
Сырье и материалы							
Готовая продукция	12102	-	170 343	170 343	-	15 677	15 677
Товары	12103	-	441	441	-	524	524
Дебиторская задолженность	1230	90 293	-	90 293	89 359	-	89 359
в том числе:	12301	-	21 896	21 896	-	16 312	16 312
Расчеты с покупателями и заказчиками							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12302	-	64 961	64 961	-	67 223	67 223
Расчеты по налогам и сборам	12303	-	32	32	-	1	1
Сальдо по ЕНС	12304	-	-	-	-	2 349	2 349
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	-	3 404	3 404	-	3 474	3 474
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	45 000	-	45 000	60 000	-	60 000
в том числе: Депозитные счета	12401	-	45 000	45 000	60 000	-	60 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	26 391	-	26 391	109 423	-	109 423
в том числе:	12501	-	26 303	26 303	-	109 429	109 423
Расчетные счета							
Переводы в пути	12502	-	88	88	-	-	-
Прочие оборотные активы	1260	1 397	-	1 397	1 594	-	1 594
в том числе:	12601	-	1 397	1 397	-	-	1 594
Расходы будущих периодов							
Заемные средства	1410	66 581	-	66 581	-	-	-
в том числе:	14101		66 581	66 581	-	-	-
Долгосрочные кредиты							
Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-	3 595	-	3 595
в том числе:	14501	-	-	-	-	3 595	3 595
Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)							
Кредиторская задолженность	1520	126 928	-	126 928	117 711	-	117 711

в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	-	102 763	102 763	-	12 292	12 292
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	15 681	15 681	-	81 158	81 158
Расчеты по налогам и сборам	15203	-	630	630	-	207	207
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	15204	-	5 376	5 376	-	21 686	21 686
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15205	-	15	15	-	13	13
Расчеты с персоналом по оплате труда	15206	-	2 295	2 295	-	2 162	2 162
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	-	168	168	-	193	193
Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	3 595	3 595	-	3 322	3 322
в том числе: Краткосрочные обязательства по аренде (лизингу)	15501	-	3 595	3 595	-	3 322	3 322

В отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	За 2024 г. до изменения	Изменение	За 2024 г. после изменения
Выручка	2110	482 445	-	482 445
в том числе: от основного вида деятельности "Деятельность в области защиты информации и обеспечения безопасности критической информационной инфраструктуры"	21101	-	482 445	482 445
Себестоимость продаж	2120	(368 393)	-	(368 393)
в том числе: по основному виду деятельности "Деятельность в области защиты информации и обеспечения безопасности критической информационной инфраструктуры"	21201	-	(368 393)	(368 393)
Коммерческие расходы	2210	-	(3 229)	(3 229)
Управленческие расходы	2220	(84 808)	3 229	(81 579)
Проценты к получению	2320	1 455	-	1 455
в том числе: Проценты к получению по депозитам	23301	-	1 455	1 455
Проценты к уплате	2330	(6 673)	-	(6 673)
в том числе: Проценты к уплате по кредиту	23301	-	(6 673)	(6 673)
Прочие доходы	2340	22 591	-	22 591
Бонусы банка	23403	-	1	1
Прочие доходы (корректировка задолженности)	23402		22 590	22 590
Прочие расходы	2350	(6 845)	-	(6 845)
в том числе: Расходы на услуги банка	23501	-	(4 254)	(4 254)
Корпоративные мероприятия, благотворительность	23502	-	(307)	(307)
Списание дебиторской задолженности	23503	-	(637)	(637)
Штрафы по договорам	23504	-	(388)	(388)
Результаты инвентаризации	23505	-	(519)	(519)
Прочие расходы	23506		(740)	(740)
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	39 771,60	39 771,60

2.5. Основные положения учетной политики

2.5.1. ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

1. Объектом основных средств (далее ОС) считается актив, характеризующийся признаками, установленными п.4 ФСБУ 6/2020 (имеет материально-вещественную форму;

предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем)
и стоимостью не менее 100 000 рублей за единицу.

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью менее 100 000 рублей за единицу признаются расходами периода, в котором они понесены. Организацией обеспечивается контроль наличия и движения таких активов с использованием забалансового учета.

2. Единицей учета ОС является инвентарный объект.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты (не менее 100 000 рублей) организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (п.10 ФСБУ 6/2020).

3. ОС классифицируются по видам и группам.

4. При признании в бухгалтерском учете объект ОС оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п.12 ФСБУ 6/2020).

После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020). Применимо ко всем группам ОС.

5. ЭЛЕМЕНТЫ АМОРТИЗАЦИИ:

5.1. Срок полезного использования Объекта ОС определяется согласно Постановлению Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г. «Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3-5
Офисное оборудование	1-3
Транспортные средства	3-5
Производственный и хозяйственный инвентарь	1-3

5.2. Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект

основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования П.30 ФСБУ 6/2020.

Методы определения ликвидационной стоимости:

- при возможной будущей продаже объекта: по возможной цене продажи, за вычетом затрат на продажу;

- при отсутствии намерений о продаже объекта ОС:

- по металлоемким объектам (по рыночной цене металлолома и оценке веса объекта за минусом затрат, связанных с выбытием ОС);

- по нематаллоемким объектам ликвидационная стоимость равна нулю.

5.3. Амортизация объектов ОС начисляется линейным способом ежемесячно, по состоянию на последнее число месяца (для всех групп ОС) (п.34 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации объекта ОС:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п.33 ФСБУ 6/2020).

6. Элементы амортизации объектов ОС (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) проверяются на соответствие условиям использования объекта ОС на конец отчетного периода (п.37 ФСБУ 6/2020). Пересмотр элементов амортизации производится, если балансовая стоимость объекта ОС изменится более чем на 10%.

7. Организация на конец отчетного периода проверяет ОС на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов" (п.38 ФСБУ 6/2020).

Признаки возможного обесценения актива согласно пункту 12 МСФО (IAS 36):

- 1) наличие наблюдаемых признаков того, что стоимость актива снизилась в течение периода значительно больше, чем ожидалось в связи с течением времени или при обычном использовании;
- 2) в течение периода произошли или произойдут в ближайшем будущем значительные изменения, имеющие неблагоприятные последствия для организации;
- 3) рыночные процентные ставки или иные рыночные нормы доходности инвестиций повысились в течение периода;
- 4) балансовая стоимость чистых активов организации превышает ее рыночную капитализацию.

8. В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация раскрывается с учетом существенности в соответствии с Разделом 5 ФСБУ 6/2020.

2.5.2. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

1. Объектом нематериальных активов (далее НМА) считается актив, характеризующийся признаками, установленными п.4 ФСБУ 14/2022 и стоимостью не менее 100 000 рублей за единицу.

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью менее 100 000 рублей за единицу признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием таких активов. Организацией обеспечивается контроль наличия и движения таких активов с использованием забалансового учета.

2. Единицей учета НМА является инвентарный объект.

Инвентарным объектом НМА признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договором либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив (п.11 ФСБУ 14/2022).

3. Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам (например, произведения науки, литературы и искусства; программы для ЭВМ; базы данных; изобретения; полезные модели; промышленные образцы; секреты производства (ноу-хау); лицензии и разрешения) и группам (совокупность объектов НМА одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования) (п.12 ФСБУ 14/2022).

4. При признании в бухгалтерском учете объект НМА оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта НМА считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта НМА в бухгалтерском учете (п.13 ФСБУ 14/2022).

После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.15 ФСБУ 14/2022). Применимо ко всем группам НМА.

5. ЭЛЕМЕНТЫ АМОРТИЗАЦИИ:

5.1. Срок полезного использования НМА определяется для каждого объекта. Сроком полезного использования (СПИ) считается период, в течение которого использование объекта НМА будет приносить экономические выгоды (доход) организации (п.30 ФСБУ 14/2022), с учетом п.31.

По НМА с неопределенным СПИ в конце отчетного периода ежегодно проводится проверка на возможность определения СПИ (п.33).

5.2. Ликвидационной стоимостью объекта НМА считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект НМА рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования (п.35 ФСБУ 14/2022).

Ликвидационная стоимость объекта НМА считается равной нулю, за исключением случаев, указанных в п. 36 ФСБУ 14/2022.

5.3. Начисление амортизации объекта НМА (п.38 ФСБУ 14/2022):

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

Амортизация объектов НМА начисляется линейным способом ежемесячно, по состоянию на последнее число месяца (п.40 ФСБУ 14/2022)

(кроме объектов НМА, СПИ которых определяется исходя из количества продукции (объема работ (услуг) в натуральном выражении п.41 ФСБУ 14/2022).

6. В конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) проводится проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объекта НМА (п.42 ФСБУ 14/2022). Пересмотр элементов амортизации производится, если балансовая стоимость объекта НМА изменится более чем на 10%.

7. Организация на конец отчетного периода проверяет НМА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов" (п.43 ФСБУ 14/2022).

8. В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация, предусмотренная п.49, раскрывается с учетом существенности в соответствии с Разделом 5 п.49 ФСБУ 14/2022.

2.5.3. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

1. Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий (п.6 ФСБУ 26/2020):

- а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- б) сумма понесенных фактических затрат или приравненная к ней величина составляет не менее 100 000 рублей для объектов ОС.
- в) сумма понесенных фактических затрат или приравненная к ней величина составляет не менее 100 000 рублей для объектов НМА.

2. Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств, объект нематериальных активов или восстанавливаемый объект основных средств (п.7 ФСБУ 26/2020).

3. 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 (далее - фактические затраты). Сумма фактических затрат определяется согласно п. 10 ФСБУ 26/2020 (п.9 ФСБУ 26/2020).

4. Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов основных средств, объектов нематериальных активов, распределяются между ними пропорционально стоимости объектов (п.14 1. ФСБУ 26/2020).

5. Организация на конец отчетного периода проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов" (п.17 ФСБУ 26/2020).

6. В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация раскрывается с учетом существенности в соответствии с Разделом 4, п.23 ФСБУ 26/2020.

2.5.4. ФСБУ 5/2019 «Запасы»

1. Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

2. Методы (способы) оценки товаров, производственных запасов, НЗП, готовой продукции:

в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты).

3. Способ расчета себестоимости запасов: по средней себестоимости (Изменения способов расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было).

4. Затраты, которые формируют себестоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

5. На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Резерв под обесценение материалов создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Общество создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

2.5.5. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Арендатор:

1. Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

2. Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды и арендные платежи признаются в качестве расходов равномерно (ежемесячно) в течение срока аренды по договорам:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
 - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.
- (Допускается при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ФСБУ 25/2018) :

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

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.)

3. Проценты на обязательство по аренде начисляются раз в месяц исходя из ежедневного расчета процента дисконтирования.

4. Способ амортизации ППА — линейный.

5. Для определения срока договора аренды (СПИ права пользования активом) анализируются следующие факторы:

- срок, указанный в договоре;
- при финансовой аренде, если предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды, исходя из СПИ для аналогичных ОС.
- условия продления и выхода из договора;
- условия повышения (сохранения) стоимости арендных платежей;
- уровень цен на аренду в районе расположения предмета аренды и по городу;
- иные факторы, стимулирующие продление договора аренды.

6. Ставка дисконтирования при заключении договора лизинга — ставка, установленная договором.

7. Право пользования активом не переоценивается, даже если предмет аренды относится по характеру использования к группе основных средств, по которой принято решение о проведении переоценки.

2.5.6. ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Общество создает резервы в бухгалтерском учете, если их создание является обязательным согласно действующему законодательству.

Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам формируются независимо от их величины.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на конец отчетного периода рассчитывается в следующем порядке: количество неиспользованных каждым сотрудником дней отпуска на конец года умножается на средневзвешенный заработок данного сотрудника плюс страховые взносы в соответствии с законодательством.

На последний день отчетного года проводится инвентаризация резерва на оплату отпусков. По результатам инвентаризации недостающая сумма доначисляется, избыточная включается в прочие доходы.

2.5.7. ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Порядок признания выручки организации.

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.5.8. ПБУ 10/99 «Расходы организации»

1. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место (п.18 ПБУ 10/99)
2. Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно в полной сумме списываются на себестоимость продаж отчетного периода;

2.5.9. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

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.

2.5.10. ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств"

Для разграничения денежных эквивалентов и других финансовых вложений используются следующие критерии:

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения не более 90 дней;
- депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, в том числе бессрочные депозиты и депозиты с возможностью размещения денежных средств на срок более 90 дней, при соблюдении следующих условий:
 - денежные средства могут быть возвращены в короткий промежуток времени (менее 15 дней с даты выставления требования о возврате);
 - досрочное истребование не влечет за собой применения штрафных санкций;
 - отсутствует информация о факторах, ограничивающих досрочное снятие денежных средств с депозитов в случае возникновения необходимости их использования для покрытия текущих потребностей.

Депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, удовлетворяющие вышеуказанным критериям, признаются денежными эквивалентами и подлежат раскрытию в отчетности в составе денежных средств.

Депозиты, не удовлетворяющие указанным требованиям, сроком размещения до 12 месяцев учитываются в составе краткосрочных финансовых вложений.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов (Нематериальные активы, созданные организацией)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	88 915	(41 321)	69 794	-	-	(30 403)	-	-	-	-	158 709	(71 724)
	За 2024 г.	44 708	(19 769)	44 207	-	-	(21 551)	-	-	-	-	88 915	(41 321)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	3 194	(2 131)	-	-	-	(1 063)	-	-	-	-	3 194	(3 194)
	За 2024 г.	3 194	(534)	-	-	-	(1 597)	-	-	-	-	3 194	(2 131)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Базы данных	За 2025 г.	1 001	(584)	-	-	-	(417)	-	-	-	-	1 001	(1 001)
	За 2024 г.	1 001	(83)	-	-	-	(500)	-	-	-	-	1 001	(584)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	84 720	(38 606)	69 794	-	-	(28 923)	-	-	-	-	154 514	(67 529)
	За 2024 г.	40 513	(19 152)	44 207	-	-	(19 454)	-	-	-	-	84 720	(38 606)
из них исключительные права	За 2025 г.	5 583	(4 700)	-	-	-	(883)	-	-	-	-	5 583	(5 583)
	За 2024 г.	5 583	(1 909)	-	-	-	(2 791)	-	-	-	-	5 583	(4 700)

3.2. 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	86 985	47 594	24 938
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	1 063	2 660
из них созданные организацией	-	1 063	2 660
Базы данных	-	417	917
из них созданные организацией	-	417	917
Другие НМА	86 985	46 114	21 361
из них созданные организацией	86 985	46 114	21 361
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	6 756	-	82 937	-	-	(69 794)	19 899	-
	За 2024 г.	8 130	-	54 242	-	-	(55 616)	6 756	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	6 756	-	82 937	-	-	(69 794)	19 899	-
	За 2024 г.	8 130	-	42 833	-	-	(44 207)	6 756	-

3.4. Дополнительная информация:

1. Элементы амортизации объектов НМА (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) проверены на соответствие условиям использования объекта НМА на 31.12.2025г. (П.42 ФСБУ 14/2022). Необходимости изменения элементов амортизации не выявлено.
2. На 31.12.2025 года Организацией проведена проверка объектов НМА на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов" (П.43 ФСБУ 14/2022). Признаков обесценения активов не выявлено.
3. На 31.12.2025 года Организацией проведена проверка капитальных вложений в НМА на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов" (П.17 ФСБУ 26/2020). Признаков обесценения активов не выявлено.
4. В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация, предусмотренная п.49, раскрыта с учетом существенности в соответствии с Разделом 5 п.49 ФСБУ 14/2022.

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	69 354	(39 140)	2 545	(1 638)	1 638	(11 418)	-	-	-	-	-	70 261	(48 921)
	За 2024 г.	57 946	(30 054)	11 409	-	-	(9 088)	-	-	-	-	-	69 354	(39 140)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	14 634	(7 689)	-	-	-	(3 215)	-	-	-	-	-	14 634	(10 905)
	За 2024 г.	10 742	(5 150)	3 893	-	-	(2 540)	-	-	-	-	-	14 634	(7 689)
Офисное оборудование	За 2025 г.	3 275	(2 049)	145	-	-	(522)	-	-	-	-	-	3 420	(2 571)
	За 2024 г.	2 058	(1 477)	1 217	-	-	(571)	-	-	-	-	-	3 275	(2 049)
Транспортные средства	За 2025 г.	51 446	(29 402)	2 400	(1 638)	1 638	(7 681)	-	-	-	-	-	52 208	(35 445)
	За 2024 г.	45 146	(23 427)	6 300	-	-	(5 977)	-	-	-	-	-	51 446	(29 402)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	11 756	(5 634)	-	-	-	(2 938)	-	-	-	11 756	(8 572)
	За 2024 г.	11 756	(2 694)	-	-	-	(2 940)	-	-	-	11 756	(5 634)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	11 756	(5 634)	-	-	-	(2 938)	-	-	-	11 756	(8 572)
	За 2024 г.	11 756	(2 694)	-	-	-	(2 940)	-	-	-	11 756	(5 634)

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	24 524	36 336	36 953
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 913	13 067	14 653
Офисное оборудование	849	1 226	581
Транспортные средства	16 762	22 043	21 719
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		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.	-	-	2 545	-	-	(2 545)	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 409	-	-	(11 409)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	2 400	-	-	(2 400)	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 300	-	-	(6 300)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	145	-	-	(145)	-	-

	За 2024 г.	-	-	1 217	-	-	(1 217)	-	-
Система кондиционирования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	652	-	-	(652)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 240	-	-	(3 240)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	652	-	-	(652)	-	-
в том числе:									
Система кондиционирования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
2 этаж (Староорловская, 34)	За 2024 г.	-	-	652	-	-	(652)	-	-

4.5. Дополнительная информация:

1. Элементы амортизации объектов ОС (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) проверены на соответствие условиям использования объекта ОС на 31.12.2025г. (П.37 ФСБУ 6/2020). Необходимости изменения элементов амортизации не выявлено.
2. На 31.12.2025 года Организацией проведена проверка объектов ОС на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов" (П.38 ФСБУ 6/2020). Признаков обесценения активов не выявлено.
3. Активы стоимостью менее 100 тыс. руб. за единицу учтены на забалансовом счете в сумме 1 540 тыс.руб.
4. В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация раскрыта с учетом существенности в соответствии с Разделом 5 ФСБУ 6/2020.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	45 000	-	-	(45 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	60 000	-	285 000	(300 000)	-	-	-	-	45 000	-
в том числе: Депозитные счета (сроком более 90 дней)	За 2025 г.	45 000	-	-	(45 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	60 000	-	285 000	(300 000)	-	-	-	-	45 000	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	250 474	-	240 376	(318 829)	-	-	X	X	172 020	-
	За 2024 г.	91 194	(23 560)	536 827	(377 547)	-	23 560	X	X	250 474	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	79 690	-	153 214	(5 538)	-	-	(94 723)	-	132 642	-
	За 2024 г.	74 451	(23 017)	335 605	(8 635)	-	23 017	(321 732)	-	79 690	-
Готовая продукция	За 2025 г.	170 344	-	-	(217 348)	-	-	86 189	-	39 186	-
	За 2024 г.	16 219	(542)	-	(175 053)	-	542	329 178	-	170 344	-
Товары	За 2025 г.	441	-	671	(912)	-	-	(7)	-	193	-
	За 2024 г.	524	-	4 118	(4 341)	-	-	140	-	441	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	86 491	(95 031)	-	-	8 541	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	197 104	(189 518)	-	-	(7 585)	-	-	-

6.2. Дополнительная информация:

1. Организацией проведена проверка запасов на обесценение. Резерв под обесценение запасов не создавался, т.к фактическая себестоимость запасов сопоставима с чистой стоимостью продажи запасов, определяемой как цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

2. Организацией оплачены поставщикам авансы за приобретение запасов в сумме (в т.ч. НДС):

На 31.12.2025 118 007 тыс. руб., на 31.12.2024 54 254 тыс.руб.

в т.ч. (в разрезе видов запасов):

Сырья и материалов: 118 007 тыс. руб. 54 254 тыс.руб.

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			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям процентов, штрафы и		погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	90 293	-	133 700	-	(80 995)	-	-	-	142 998	-
	За 2024 г.	89 359	-	94 072	-	(88 439)	(449)	-	-	90 293	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	64 961	-	100 055	-	(62 135)	-	-	-	102 881	-
	За 2024 г.	67 223	-	67 043	-	(68 897)	(408)	-	-	64 961	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	21 896	-	32 971	-	(15 919)	-	-	-	38 948	-
	За 2024 г.	16 312	-	22 576	-	(16 957)	(35)	-	-	21 896	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 404	-	-	-	(2 913)	-	-	-	491	-
	За 2024 г.	3 474	-	4 421	-	(235)	-	-	-	3 404	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	54	-	-	-	-	-	54	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	32	-	-	-	(28)	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	1	-	32	-	(1)	-	-	-	32	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	620	-	-	-	-	-	620	-
	За 2024 г.	2 349	-	-	-	(2 349)	-	-	-	-	-

7.2. Наиболее крупные дебиторы на 31.12.2025г.:

СИРИУС ООО – 65 879 тыс.руб.

ДЕПО СЕВЕРО-ЗАПАД ООО – 27 876 тыс.руб.

ВИТАСОФТ ООО – 21 207 тыс.руб.

МИНОБОРОНЫ РОССИИ – 20 750 тыс.руб.

НИИИТ АО – 6 321 тыс.руб.

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	66 581	-	-	(24 510)	-	-	42 072
	За 2024 г.	3 595	66 581	-	(3 595)	-	-	66 581
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	66 581	-	-	(24 510)	-	-	42 072
	За 2024 г.	-	66 581	-	-	-	-	66 581
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 595	-	-	(3 595)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	126 928	180 488	-	(98 606)	-	-	208 810
	За 2024 г.	117 711	129 377	-	(120 145)	(15)	-	126 928
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	102 763	10 474	-	(82 834)	-	-	30 403
	За 2024 г.	12 292	112 368	-	(21 897)	-	-	102 763
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15 681	144 742	-	(15 364)	-	-	145 059
	За 2024 г.	81 158	16 004	-	(81 466)	(15)	-	15 681
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	168	-	-	(148)	-	-	20
	За 2024 г.	193	149	-	(174)	-	-	168
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	630	406	-	-	-	-	1 036
	За 2024 г.	207	570	-	(147)	-	-	630
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 376	23 573	-	-	-	-	28 949
	За 2024 г.	21 686	-	-	(16 310)	-	-	5 376
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	15	199	-	(202)	-	-	12
	За 2024 г.	13	275	-	(273)	-	-	15
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 295	450	-	(58)	-	-	2 687
	За 2024 г.	2 162	281	-	(148)	-	-	2 295

Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	644	-	-	-	-	644
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	193 509	180 488	-	(123 116)	-	X	250 882
	За 2024 г.	121 306	195 958	-	(123 740)	-	X	193 509

8.2. Наиболее крупные кредиторы на 31.12.2025г.:

ВОЙСКОВАЯ ЧАСТЬ 43753 ФГКУ – 87 574 тыс.руб.

18 ЦНИИ МО РФ ФГУП – 41 808 тыс.руб.

ЦЕНТР ТБ ООО – 35 664 тыс.руб.

АДВАНТЕХ ООО – 20 000 тыс.руб.

ОТКРЫТАЯ МОБИЛЬНАЯ ПЛАТФОРМА ООО – 7 405 тыс.руб.

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.	-	6 708	2 668	45	3 995
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	6 708	2 668	45	3 995
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	123 638	458 645
Затраты на оплату труда	76 726	61 275
Отчисления на социальные нужды	5 983	3 904
Амортизация	44 760	33 578
Прочие затраты	22 908	50 465
Итого по элементам	274 015	607 867
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	131 158	(154 666)
Итого расходы по обычным видам деятельности	405 173	453 201

10. Иная информация

В составе прочих оборотных активов учтены (стр.12601)

на 31.12.2025: расходы на банковскую гарантию 5 034 тыс.руб. и расходы по страхованию 1 020 тыс.руб.,

на 31.12.2024: расходы по страхованию 1 397 тыс.руб.,

на 31.12.2023: расходы по страхованию 1 594 тыс.руб.

11. Уставный капитал

Уставный капитал полностью оплачен, изменений в УК не было. Резервный и добавочный капитал не создавался.

Количество акций: 1000 штук номинальной стоимостью 100 руб.

№ п/п	Акционеры Общества	Кол-во акций (обыкновенные), шт.	
1.	Общество с ограниченной ответственностью "РТ-Капитал"	200	(20%)
2.	Монахов Александр Юрьевич	800	(80%)
	ИТОГО:	1000	(100%)

12. Долгосрочные заемные средства Общества имеют следующие сроки погашения:

Сроки погашения займов	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
до трех лет	42 072	66 581	-

13. Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплаты) не денежными средствами у Общества не было.

14. Базовая прибыль на акцию.

Наименование показателя	Январь - декабрь 2025 года	Январь - декабрь 2024 года
Базовая прибыль (убыток) за отчетный период, руб.	3 885 102	39 771 603
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода, шт. акций	1 000	1 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	3 885 руб.10 коп.	39 771 руб.60коп.

15. Чистые активы

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	100	100	100
Чистые активы, тыс. руб.	317 080	313 195	273 423

Чистые активы Организации на 31.12.2025 в 3 171 раз превышают уставный капитал.

16. Отчет о движении денежных средств

В прочих поступлениях (*строка 4119*) указано:

2025 год – 22 781 тыс.руб.:

Расчеты по НДС –22 781тыс.руб.

2024 год - 24 тыс.руб.:

Прочие поступления – 24 тыс.руб.

В прочих платежах (*строка 4129*) указано:

2025 год - 7 750 тыс.руб.:

Оплачена банковская гарантия – 5 090 тыс.руб.

Расходы по страхованию – 1 853 тыс. руб.

Гарантийные обязательства – 147 тыс. руб.

Услуги банка – 660 тыс.руб.

2024 год - 17 734 тыс.руб.:

Расчеты по НДС- 12 867 тыс.руб.

Оплачена банковская гарантия – 572 тыс.руб.

Расходы по страхованию – 2 046 тыс. руб.

Услуги банка – 2 098 тыс.руб.

Прочие платежи – 151 тыс.руб.

В прочих платежах (*строка 4329*) указано:

2025 год – 3 296 – оплата обязательств по аренде (лизинг);

2024 год – 3 319 – оплата обязательств по аренде (лизинг)

17. Общество в отчетном году являлось лизингополучателем.

№	Информация, раскрываемая арендатором
	Договор лизинга № 1519/22 – ОБЛ от 13.07.2022 Срок договора 36 месяцев
1	Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды: Лизингодатель - ООО «Балтийский лизинг» Предмет аренды: Комплекс цифровой радиогрaфии ФОСФОМАТИК-40
2	Общество в 2024 году и ранее имело право на применение упрощенных способов учета, и первоначально оценивало обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки (п.14 ФСБУ25/2018)
3	Переменные арендные платежи: не предусмотрено условиями договора
4	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды: не было
5	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды, до даты предоставления предмета аренды: не было
6	Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды: не предусмотрено условиями договора.
7	Право пользования активом: отражено в составе основных средств в сумме 11 756 тыс. руб. на момент принятия актива к учету. Стоимость ППА на 31.12.2025 года (за минусом начисленной амортизации 8 572 тыс. руб.): 3 184 тыс. руб.
8	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях: объект пригоден для эксплуатации согласно акту приема-передачи.
9	Обязательств по аренде: Обязательство по аренде на 31.12.2025 года составило 0 тыс. руб. Оплачено арендных платежей в 2025 году 3 296 тыс. руб. (без НДС). Договор лизинга закрыт 10.01.2026г.

18. Информация о связанных сторонах.

18.1. Бенефициарным владельцем является: Монахов Александр Юрьевич
ИНН 780221685352 доля в УК составляет 80%

18.2. Операции со связанными сторонами.

Наименование связанной стороны	Основание определения как связанной стороны	Содержание операции, дата	Сумма операции, тыс.руб.	Сальдо расчетов и срок погашения задолженности, тыс.руб.
ИП Монахов Александр Юрьевич (ИНН 780221685352)	Директор и акционер АО СА «ОМЕГА»	Арендодатель	15 300 форма расчета - безналичная	Д-т 300 - предоплата в счет будущих платежей.
ООО СА «ОМЕГА» (ИНН 7802704903)	Директор и акционер Общества является директором и учредителем ООО СА «ОМЕГА» (100%)	Операций не было		

18.3. Выплаты управленческому персоналу.

К управленческому персоналу относятся:

Директор, Заместитель директора по безопасности, Главный бухгалтер, Главный экономист, Научный консультант, Начальник группы №3 Испытательная лаборатория, Начальник режимно-секретного подразделения.

Наименование показателя	Январь - декабрь 2025 года	Январь - декабрь 2024 года
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат (вознаграждения раскрыты с учетом НДФЛ), тыс. руб.:	24 481	22 197
Краткосрочные вознаграждения в сумме	22 420	20 985
из них: оплата труда	21 148	20 120
отпускные	1 272	865
Начислено страховых взносов	2 061	1 212
Удержано НДФЛ	3 699	2 730
Долгосрочные вознаграждения	не выплачивались	не выплачивались

19. Учет расчетов по налогу на прибыль.

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 год
1.	Прибыль (убыток) до налогообложения	4 324
2.	Ставка налога на прибыль, %	5
3.	Условный расход (стр.1 x стр.2)	(216)
4.	Постоянный налоговый расход (ПНР) (стр.4.1 x стр.2)	(96)
4.1	Расходы, не принимаемые в целях налогообложения	(1 924)
5.	Отложенный налог на прибыль (ОНО-ОНА) (стр.5.1 + стр.6.2)	(181)
5.1	Отложенные налоговые обязательства (ОНО) (стр.5.1.1 x стр.2)	(147)
5.1.1	Налогооблагаемые временные разницы:	(2 939)
	разница в амортизации ОС между БУ и НУ	(2 939)
5.2	Отложенные налоговые активы (ОНА) (стр.5.2.1 x стр.2)	(34)
5.2.1	Вычитаемые временные разницы:	(676)
	резерв на оплату отпусков	(3 995)
	арендные обязательства (лизинг)	3 319
6	Текущий налог на прибыль стр.3+стр.4+стр.5	(493)

Общество имеет право на применение пониженной ставки по налогу на прибыль согласно

ст.284 п.1.15 НК РФ в 2024 году – 0%, в 2025 -5%.

20. Прочая информация.

- Задолженности перед бюджетом нет. Сальдо по ЕНС на 31.12.2025 года составляет 620 тыс.руб.
- Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствуют.
- Существенные события после отчетной даты до даты подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.
- В течение ближайших 12 месяцев прекращение деятельности Общества не планируется.
- Судебных споров в отчетном периоде не было.

21. Влияние текущей политической и экономической ситуации

Комплекс факторов экономического и иного характера, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, в отчетном году на деятельность и бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества не повлияли.

Директор

Монахов А.Ю.

"27" марта 2026 г.

