Акционерное общество
«Научно-технический центр «СПЕЦПРОЕКТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2025 год
Часть 1.

Ед. измерения – тыс. руб.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «Научно-технический центр «СПЕЦПРОЕКТ» (АО «НТЦ «СПЕЦПРОЕКТ») за 2025 год (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «НТЦ «СПЕЦПРОЕКТ» (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами.

Все суммы в таблицах представлены в тыс. рублей, если иное не указано в таблицах.

В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1.1. Основные виды экономической деятельности.

Сведения об основном виде деятельности, заявленном в ЕГРЮЛ:

Код ОКВЭД	Наименование вида деятельности
46.51.2	Торговля оптовая программным обеспечением

Фактически Общество осуществляло следующие виды деятельности:
- Код ОКВЭД 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая. Общество осуществляет деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность – основной вид деятельности изготовление карт тахографа.

Общество осуществляло свою деятельность, в том числе на основании следующих лицензий:

Вид деятельности	Реквизиты лицензий
Разработка, производство, распространение шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, выполнение работ, оказание услуг в области шифрования информации, техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств (за исключением случая, если техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя)	ЛСЗ0015188 16525Н бессрочно от02.04.2018 г.

1.2. Учетная политика.

1.2.1. Основа представления информации в отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с федеральными стандартами на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений:
- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

В ходе подготовки бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год руководством Общества была проведена оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. При проведении оценки Обществом, в том числе, учитывалось влияние на деятельность Общества комплекса факторов экономического и иного характера, а именно: сложная геополитическая обстановка; ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями; меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

По итогам проведенной оценки руководство Общества считает, что Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно и оценивает указанные выше обстоятельства, как не приводящие к значительной неопределенности в применимости принципа допущения непрерывности деятельности.

Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания настоящих Пояснений, мы признаем, что влияние дальнейших событий на работу Общества в будущем может отличаться от текущей оценки. Период, на который распространяется оценка Общества продолжать непрерывно свою деятельность, составляет 18 месяцев с даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в годовой бухгалтерской отчетности.

1.2.2. Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.
В бухгалтерском учете активы и обязательства оцениваются по первоначальной стоимости, за исключением оценочных обязательств, которые отражаются в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству (в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату).

В бухгалтерской отчетности информация об активах и обязательствах приводится в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации), раскрываемых, с учетом существенности, в пояснениях.

1.2.3. Существенность при подготовке бухгалтерской отчетности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах или их группах приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. В бухгалтерской отчетности раскрывается вся существенная информация.
Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

1.2.4. Форма и содержание бухгалтерской отчетности.

Общество определяет формы и содержание компонентов бухгалтерской отчетности на основе требований, приведенных в федеральном стандарте бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Исходя из требования положения пункта 69 в) Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», предусматривающего, что принятые экономическим субъектом содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются им последовательно от одного отчетного периода к другому, а также исходя из удобства восприятия пользователями, Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приводятся в двух отдельных частях, представляющих, соответственно, два уровня представления информации.

1.2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства классифицированы на долгосрочные и краткосрочные. Дебиторская и кредиторская задолженности, а также оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным, если их срок обращения не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

1.2.6. Иные положения учетной политики.

К основным средствам относятся активы, удовлетворяющие критериям признания в качестве основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020, стоимостью не менее 100 тыс. руб. Амортизация основных средств начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем их принятия к бухгалтерскому учету.

При отпуске или ином выбытии запасов (сырья и т.п. ценностей) их оценка производится по средней себестоимости.

Размещенные Обществом краткосрочные депозитные вклады признаются денежными эквивалентами и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе денежных средств. В отчете о движении денежных средств проценты, полученные по депозитным вкладам, отражаются в составе прочих поступлений от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений и прочих платежей от текущих операций свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- НДС в составе поступлений от покупателей (заказчиков) и платежей поставщикам (подрядчикам);
- денежные потоки по продаже и приобретению иностранной валюты (за исключением финансового результата от операции) и иных аналогичных платежей, изменяющих состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющих их общую сумму.

Информация, дополняющая и (или) поясняющая существенные показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год, представлена ниже.

1.3. Основные средства

1.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	17 525	(3 618)	-	-	-	(1 094)	-	-	-	-	-	17 525	(4 712)
	За 2024 г.	17 108	(2 223)	417	-	-	(1 395)	-	-	-	-	-	17 525	(3 618)
в том числе: Здания	За 2025 г.	705	(705)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	705	(705)
	За 2024 г.	705	(587)	-	-	-	(117)	-	-	-	-	-	705	(705)
Офисное оборудование	За 2025 г.	4 390	(2 665)	-	-	-	(932)	-	-	-	-	-	4 390	(3 597)
	За 2024 г.	3 973	(1 567)	417	-	-	(1 098)	-	-	-	-	-	4 390	(2 665)
Транспортные средства	За 2025 г.	12 015	-	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	12 015	(7)
	За 2024 г.	12 015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 015	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	415	(248)	-	-	-	(155)	-	-	-	-	-	415	(403)
	За 2024 г.	415	(68)	-	-	-	(180)	-	-	-	-	-	415	(248)

1.3.2. 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	12 813	13 907	14 885
в том числе: Здания	-	-	117
Офисное оборудование	793	1 725	2 405
Транспортные средства	12 007	12 015	12 015
Другие виды основных средств	13	168	347

1.4. Запасы

1.4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменения видов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	131 824	-	471 478	(492 639)	-	-	X	X	110 662	-
	За 2024 г.	78 030	-	551 131	(491 337)	-	-	X	X	131 824	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	129 981	-	160 325	(1 788)	-	-	(177 917)	-	110 600	-
	За 2024 г.	76 351	-	244 506	(5 675)	-	-	(185 201)	-	129 981	-
Готовая продукция	За 2025 г.	1 843	-	205	(490 851)	-	-	488 865	-	62	-
	За 2024 г.	1 678	-	219	(491 662)	-	-	491 610	-	1 843	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	310 948	-	-	-	(310 948)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	306 406	-	-	-	(306 406)	-	-	-

1.5. Дебиторская задолженность

1.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 376	-	6 365	-	(4 285)	-	-	-	7 455	-
	За 2024 г.	5 752	-	10 636	-	(11 023)	-	-	11	5 376	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 664	-	2 998	-	(2 664)	-	-	-	2 998	-
	За 2024 г.	2 400	-	9 280	-	(9 016)	-	-	-	2 664	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы	За 2025 г.	1 174	-	785	-	(1 154)	-	-	-	804	-
	За 2024 г.	613	-	930	-	(369)	-	-	-	1 174	-
Прочая	За 2025 г.	1 538		2 583		(468)				3 653	
	За 2024 г.	2 739		426		(1 638)			11	1 538	
Итого	За 2025 г.	5 376	-	6 365	-	(4 285)	-	-	-	7 455	-
	За 2024 г.	5 752	-	10 636	-	(11 023)	-	-	11	5 376	-

1.6. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов	проценты, штрафы и иные	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	45 505	46 947	-	(36395)	-	-	56 057
	За 2024 г.	37 248	24 158	-	(15 912)	-	11	45 505
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13 916	17 576	-	(13 916)	-	-	17 576
	За 2024 г.	13 953	5 963	-	(6 011)	-	11	13 916
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	За 2025 г.	16 196	13 450	-	(16 379)	-	-	13 267
	За 2024 г.	11 387	9 644	-	(4 835)	-	-	16 196
Расчеты по агентским договорам (агентское вознаграждение)	За 2025 г.	12 924	9 795	-	(6 088)	-	-	16 631
	За 2024 г.	10 051	5 534	-	(2 661)	-	-	12 924
Прочая	За 2025 г.	2 469	6 126		(12)			8 583
	За 2024 г.	1 857	3 017		(2 405)			2 469
Итого	За 2025 г.	45 505	46 947	-	(36 397)	-	-	56 057
	За 2024 г.	37 248	24 158	-	(15 912)		11	45 505

1.6.2. 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.	4 963	4 568	(5 128)	(302)	4 101
	За 2024 г.	3 725	10 006	(5 207)	(3 561)	4 963
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 963	4 568	(5 128)	(302)	4 101
	За 2024 г.	3 725	10 006	(5 207)	(3 561)	4 963

1.7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	179 261	187 089
Затраты на оплату труда	62 603	73 085
Отчисления на социальные нужды	4 917	3 607
Амортизация	1 094	1 395
Прочие затраты	320 136	313 033
Итого по элементам	568 011	578 209
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	1 608	(353)
Итого расходы по обычным видам деятельности	569 619	577 856

Генеральный директор
АО "НТЦ "СПЕЦПРОЕКТ" Архангельский А.Б.

25.03.2026 г.