

Акционерное общество "Калуга Астрал"

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

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Калуга Астрал» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общие сведения

- Общество зарегистрировано по адресу: 248023 Калужская обл., г.Калуга пер.Теренинский д.6
- Основным видом деятельности Общества является: разработка компьютерного программного обеспечения ,консультационные услуги в данной области ,деятельность в области защиты информации и другие сопутствующие услуги .

По состоянию на 31.12.2025 зарегистрировано 28 Представительств и открыто 17 Обособленных подразделений . Все Представительства и подразделения не имеют самостоятельного баланса и расчетного счета.

- Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 175 чел.
- Органами управления являются:
 - Общее собрание акционеров
 - Совет директоров

Единоличными исполнительными органами АО" Калуга Астрал" являются директор Чернин Игорь Ильич и Технический Директор Петухов Александр Викторович , действующих независимо друг от друга.

- Инвентаризация имущества, денежных средств, обязательств, расчетов проведена по состоянию на 31.12.2025 г. По результатам проведения инвентаризации отклонений не выявлено.
- Настоящая отчетность является первичной (корректировка №0)

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности. У Общества отсутствует намерение, либо необходимость прекращения существенной части деятельности.

Правила исправления ошибок и раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным Приказом Минфина России от 28.06.2010г. № 63н.

Для признания ошибки существенной, принимается критерий соотношения суммы корректировки показателя к валюте баланса на отчетную дату, в размере 5 процентов. В то же время, существенная ошибка – та, которая в отдельности или вместе с другими ошибками за тот же

период, может повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Стоимость денежных средств на банковских счетах (вкладах), денежных и платежных документах, средств в расчетах, включая заемные обязательства (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курс на отчетную дату

	31.12.2025 г.	31.12.2024	31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883руб
Евро	92,0938	106,1028	99,1919руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых отражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражается свернуто в составе прочих доходов или прочих расходов.

2.3. Учетная политика

Учетная политика Общества утверждена приказом № 34 от 27.12.2024 «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2025 год».

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

2.3.1. Нематериальные активы

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА признаются затраты на приобретение прав на результаты интеллектуальной деятельности (в том числе прав на программное обеспечение).

Переоценка НМА Обществом производилась в 2021 году на основании «Отчета об оценке рыночной стоимости Программы для ЭВМ "Астрал Отчет», проведенного Центром независимой экспертизы собственности г.Москва и составила 2 982 030 т. руб..(строка 1340 Баланса).

В 2021 году НМА в виде исключительных прав на созданное нами ПО были переданы в счет вклада в имущество дочерней компании (стр.1170 Баланса)

В 2024 году были приняты к учету НМА в виде ПО на сумму 39 104 т.руб. Амортизация НМА начисляется линейным способом.

2.3.2. Основные средства

Учет основных средств (далее- ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н, с 01.01.2022г.

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования компанией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование(сдачи в аренду), для управленческих нужд;
- предназначен для использования компанией в течении периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить компании экономические выгоды (доход) в будущем;
- стоимостью более 100 000 рублей.

В составе основных средств не учитываются активы, в отношении которых выполняются указанные условия, но стоимостью не более 100 тыс.

руб. за единицу, без учета НДС. Такие активы учитываются в составе запасов как малоценное оборудование и инвентарь («МБП»), их стоимость списывается на расходы в периоде передачи в эксплуатацию.

ОС принимаются к бухгалтерскому учету 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.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всем группам основных средств.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта (в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации), в момент завершения таких капитальных вложений.

Начисление амортизационных отчислений по объекту 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 ОС с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации производится линейным способом, равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Сроком полезного использования считается период, в течении которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Компании.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится, исходя из (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»):

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Компании в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

2.3.3. Вложения во внеоборотные активы

В составе вложений во внеоборотные активы учитываются:

- затраты по незаконченному капитальному строительству;
- затраты на проведение работ по реконструкции (модернизации);
- стоимость оборудования к установке;
- затраты на НИОКР;
- по созданию/приобретению НМА;
- на приобретение ОС, земельных участков.

2.3.4. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся ценные бумаги других организаций, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады, открытые в кредитных организациях. Передача вклада в имущество дочерней

организации в соответствии с ПБУ19/02 «Учет финансовых вложений» следует учитывать в качестве финансовых вложений

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, раскрываются в бухгалтерской отчетности по их первоначальной стоимости.

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

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии:

- по акциям – по средней первоначальной стоимости;
- по иным финансовым вложениям – по первоначальной стоимости каждой единицы.

В зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования, единицей бухгалтерского учета финансовых вложений может быть вклад в уставный капитал, договор на выдачу займа, договор на открытие банковского депозита (за исключением депозитов до востребования или на срок до 3-х месяцев), ценные бумаги и т.п

Резерв под обесценение финансовых вложений (выданных займов) создается по аналогии резерва по сомнительным долгам. Признаком обесценения выданных займов является сомнительная задолженность по этим займам. Резерв создается только по тем займам, по которым выявили просроченную задолженность.

По состоянию на 31.12.2025 года создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 5 909 126 руб.65 коп.

2.3.5. Запасы

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, принадлежащие Организации на правах собственности:

- потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Организации - используемые в течение периода не более 12 месяцев,
- активы, удовлетворяющие критериям признания в составе основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей, за исключением объектов недвижимого имущества и транспортных средств.

Запасы Организации включают в себя:

- Сырье – запасы, используемые при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- Затраты в незавершенном производстве и полуфабрикаты собственного производства;
- Готовую продукцию – запасы, предназначенные для продажи;
- Товары – запасы, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенных для продажи;
- Инвентарь, инструменты, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее и равно 12 месяцев;
- Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- Активы, удовлетворяющие критериям признания в составе основных средств, стоимостью в пределах установленного лимита (40 000 рублей);
- Долгосрочные активы к продаже;
- Прочие запасы.

Запасы, приобретенные для продажи, в том числе, подрядчикам для выполнения работ по капитальному ремонту или строительству не для Организации, учитываются в составе товаров для перепродажи, а доходы и расходы от их продажи – в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов или чистая стоимость их продажи.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовке к продаже и осуществления продаж.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов, приводящим к формированию оценочного резерва под обесценение запасов. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. При выбытии запасов, по которым ранее был сформирован резерв под обесценение, резерв подлежит восстановлению. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов.

Оценка материалов при отпуске в производство и другом выбытии производится по способу средней себестоимости.

Стоимость специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в дебет счетов учета затрат в момент их передачи в эксплуатацию. Погашение стоимости специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из фактической себестоимости и норм, исчисленных исходя из сроков полезного использования.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения. При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по средней себестоимости.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), а также по незавершенному производству и полуфабрикатам, резерв под обесценение запасов создается только в случае, когда чистая возможная цена продажи такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

2.3.6. Расходы будущих периодов (далее -РБП)

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам: страхование автомобилей по полисам, страхование ответственности за качество товаров и услуг, лицензии на приобретенное ПО, подписка на печатные издания и т.д

РБП списываются по назначению равномерно в течение периода, к которым они относятся.

2.3.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражается в бухгалтерской отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Начисленные резервы по сомнительным долгам относятся на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

Размер резерва по сомнительным долгам рассчитывается исходя из сроков задержки платежей в следующем порядке: по задержкам со срокам от 60 до 90 дней (включительно)- включается в резерв 50 процентов от суммы задолженности; по задержкам со сроком более 90 дней – включается в резерв 100 процентов от суммы задолженности.

В табличной форме 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются развернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Аналогично представлена информация о кредиторской задолженности.

2.3.8. Оценочные и условные обязательства

Общество признает и отражает в бухгалтерском учете и отчетности обязательства по оплате неиспользованных отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка каждого работника по состоянию на отчетную дату.

Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства».

2.3.9. Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанных с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

На 01 января 2025г. ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации составила 21 %.

В 2025 году ключевая ставка ЦБ понижалась шесть раз :

1. В начале года ключевая ставка составляла 21%, но с 09.06.25 ЦБ принял решение её понизить до 20 %.
2. 28 июля ставка была понижена до 18%
3. 15 сентября ставка была снижена до 17 %.
4. 27 октября ставка была снижена до 16.5 %.
5. 22 декабря ставка была снижена до 16 %.

2.3.10. Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и других аналогичных обязательных платежей.

2.3.11. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Сведения о движении денежных средств Обществом представлены в валюте РФ.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

III. Материально-производственные запасы

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) не создавался.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

IV. Заемные средств

4.1. Займы полученные

Займодавцы (наименование)	Валюта Займа	Окончательн ый срок погашения (год)	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
ООО «Лаборатория защиты информации»	тыс руб.	12.09.2026	5 730	14730	22 000
ООО «Цифровой интегратор»	тыс.руб	7.07.2026	2500	22300	15000
ООО"СФЕРА БЕЗОПАСНОСТИ"	тыс.руб .	01.08.2026	8 000	8000	----
Итого	тыс.руб. .		16230	45030	37000

V. Информация о связанных сторонах

5.1. Характер отношений со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношен ий
<u>Учредители, бенефициары</u>	

1.ЗАО "ИНФОРАС"- учредитель, доля владения 69 % 2.Нуралиев Борис Георгиевич -бенефициар, доля владения 37,05 % 3.Чернин Игорь Ильич -учредитель, доля владения 15,5% 4. Чернин Владимир Ильич -учредитель, доля владения 15,5%	В
<u>Учрежденные организации</u> 1.ООО «Астрал Софт», доля владения 90,9 % 2. ООО"СФЕРА БЕЗОПАСНОСТИ" доля владения 100% 3. ООО «Цифровые документы, доля владения 100%	А
<u>Связанные по руководству</u>	АВ
ООО «1С-СП»	
ООО «Астрал-Софт»	
ООО «Цифровой интегратор»	
ООО «Лаборатория защиты информации»	
ООО"Астрал Развитие"	
ООО"МСС"	
ЦИТ БИС ЧУ ДПО	
ООО «Астрал-М»	
ООО «Астрал -Отчет»	
<u>Основной управленческий персонал:</u> 1. Чернин Игорь Ильич-директор 2. Петухов Александр Викторович -технический директор 3. Члены Совета директоров: Чернин Владимир Ильич - председатель, Чернин Игорь Ильич , Чернин Станислав Игоревич., Нуралиев Борис Георгиевич , Салимов Альберт Равильевич , Горетова Татьяна Николаевна.	В

где А – организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Общества,

В – организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

5.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Наименование показателя (тыс.руб.)	За 2025 год
*Краткосрочные вознаграждения	16349
В т.ч. оплата труда	9395
оплата ежегодного отпуска	1427
премии	1213
страховые взносы в фонды	4937
*Долгосрочные вознаграждения	
Итого	21286

5.3. Операции со связанными сторонами

Расчеты и операции со связанными сторонами

тыс.руб.

Вид операции	Наименование связанной стороны	Сумма за 2025год	Сумма за 2024год
Выплата дивидендов	ЗАО "ИНФОРАС"	-	-
Договор займа	ООО «Астрал-Софт»	55000	20000
приобретение товаров, услуг, ПО		13914	17442
продажа лицензий		9727	8834
Погашение займа	ООО «1С-СП»	6166	
Погашение займов	ООО «Цифровой интегратор»	19 800	
Продажа товаров и услуг,	ООО «Лаборатория защиты информации	31298	5957
погашение займов		9000	48270
Получение займов			45000
Получение займов	ООО"Сфера Безопасности "	-	8000
Покупка услуг (аренда)	ООО"Астрал Развитие"	1395	1346
Продажа товаров и услуг	ЦИТ БИС ЧУ ДПО	70-	202
Покупка услуг		85	90
Получение займа	ООО «Астрал-М»		2100
Погашение займа		523	
Покупка услуг (аренда)	ООО «Астрал -Отчет»	11287	11134
Приобретение услуг , лицензий ,	ООО «Цифровые документы»	6703	24065

Вид задолженности	Наименование связанной стороны	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в теч. 12 мес. после отчетной даты/ более чем через 12 мес. после отчетной даты		-	-
Выплата дивидендов	ЗАО "ИНФОРАС"		
Приобретение товаров, услуг,	ООО"Астрал-Софт"	5149	2090
Приобретение услуг , лицензий ,	ООО «Цифровые документы»	827	20414
Займы и векселя, подлежащие погашению в теч. 12 мес. после отчетной даты/ более чем через 12 мес. после отчетной даты			
Займ полученный	ООО "Цифровой Интегратор"	2500	22300
Займ полученный	ООО"Сфера Безопасности "	8000	8000
Займ полученный	ООО «Лаборатория защиты информации	5730	14730

Дебиторская задолженность, подлежащая погашению в теч. 12 мес. после отчетной даты/ более чем через 12 мес. после отчетной даты	Наименование связанной стороны	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Продажа лицензий	ООО"Астрал-Софт"	1234	798
Покупка лицензии	ООО «1С-СП»	-	-
Продажа товаров и услуг,	ООО"ЛЗИ"	-	30
Покупка и продажа товаров и услуг	ООО «Астрал Отчет »	508	-
Финансовые вложения			
Договор займа №3 от 10.01.2018 г. (2430) 5,5%	ООО «1С-СП» до 31.12.2025 г.	-	4518
Договор займа №3/1 от 11.01.2019 (4200) 5,5%	ООО «1С-СП» до 31.12.2025 г.	5909	5663
Договор займа №3/2 от 12.01.2022 (2500) 5,5%	ООО «1С-СП» до 31.12.2025 г.	-	1496,7
Договор займа №18 от 18.11.24(2 млн.) 2,99 %	ООО"Астрал М" до 15.11.2025 г.	1638,2	2107,4
Договор займа №15 от 27.12.2023 (11 млн.)2,9%	ООО"Астрал-Софт" До 24.12.2025	14300	11514,4
Договор займа №5 от 27.02.2024 (16 млн.)2,9%	ООО"Астрал-Софт" До 26.02.2025	-	27587
Итого займы выданные		21847,4	41953,5

Расшифровка финансовых вложений (стр. 1170 и 1240)

(в тыс. руб.)

№ п.п.	Объект инвестиций (вложений)	ИНН	Дата инвестирования	Срок вложений (до даты)	Текущий объем инвестиций (вложений)	Доходность	Характер инвестиций
Долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170)							
1	ООО "АСТРАЛ-СОФТ"	4027145240	27.01.2021	Бессрочный	93	дивиденды в будущем	взнос в УК
2	ООО "АСТРАЛ-СОФТ"	4027145240	18.05.2021	Бессрочный	2982031	передача в счет вклада в им-во "Астрал Софт"	Передача исключительных прав на ПО Астрал-Отчетность, Астрал-ЭТ, Астрал.Платформа по договору №1АС от 18.05.2021
3	ООО "АСТРАЛ-СОФТ"	4027145240	12.01.2023	Бессрочный	71 000	дивиденды в будущем	Вклад в имущество дочернего общества ООО "Астрал-Софт" в целях увеличения чистых активов
4	ООО "ЦИФРОВЫЕ ДОКУМЕНТЫ"	4027147671	16.12.2021	Бессрочный	100	дивиденды в будущем	взнос в УК
5	ООО "АСТРАЛ-СОФТ"	4027145240	27.12.2024	Бессрочный	120 000	дивиденды в будущем	Вклад в имущество по Договору N 2АС
6	АСТРАЛ-М ООО	7720623379	25.07.2024	Бессрочный	10000	100 % доля АО "КА" в ООО "Сфера Безопасности"	Договор купли -продажи доли в УК общества
7	АСТРАЛ-М ООО	7720623379	25.12.2025	25.12.2026	600	Перевод в займ	Взнос в УК
7	ООО "АСТРАЛ-СОФТ "	4027145240	11.08.2025	бессрочный	30000	дивиденды в будущем	Вклад в имущество дочернего общества ООО "Астрал-Софт" в целях увеличения чистых активов
8	ООО "АСТРАЛ-СОФТ"	4027145240	26.12.2025	бессрочный	112500	дивиденды в будущем	Вклад в имущество дочернего общества ООО "Астрал-Софт" в целях увеличения чистых активов
ИТОГО по стр.1170					3 326 324	-	-
Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1170)					15938	-	-
1	ООО "АСТРАЛ-СОФТ"	4027145240	27.02.2024	26.02.2025	14300	2,97%	% займ
2	АСТРАЛ-М ООО	7720623379	18.11.2024	15.11.2026	1638	2,99%	% займ
ИТОГО по стр.1240					32207	-	-
ИТОГО финансовые вложения					3 342 263	-	-

VI. Выручка

Тыс.руб.

Вид выручки	За 2025 г	За 2024 г
От реализации товаров, услуг	1 175 859	1 210 430
Итого	1 175 859	1 210 430

VII. Прочие доходы и расходы

Тыс.руб.

Наименование	Доходы за 2025	Расход ы за 2025	Доходы за 2024	Расходы за 2024
% к получению/уплате	4567	1390	1433	5356
Прочие операционные доходы, расходы	1217	3389	5025	6593
Доходы от участия в других организациях	10 000	0	0	0
Штрафные.санкции полученные	2	233		
Списание кредит.и дебит .зад-ти	1440	36	7563	260
Курсовые разницы				
Прочие внереал. доходы ,расходы	3272	7320	1930	11804
Резервы по сомнительным долгам	25189	22652	23068	20937
Резерв под обесценение.финанс.вложений,			296	
Услуги банков		1768		1556
Прочие косв.расходы	0		0	
Итого	45687	36788	39315	46506

VIII .Оценочные обязательства

8.1. Оценочные обязательства

	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	2025	18554	23465	(21400)		20609

IX. Капитал и резервы

Устав Общества утвержден решением Общего Собрания акционеров АО "Калуга Астрал ", Протокол "10-0 от 27.12.2018 г.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 г. оплачен полностью и составляет 24 тыс.руб.

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости 600 шт. обыкновенных акций.

Основными акционерами Общества по состоянию на 31.12.2024 г. являются:

Наименование акционера	Количество принадлежащих акций (штук)	Доля от всех размещенных акций (%)
Чернин Игорь Ильич	93	15,5%
Чернин Владимир Ильич	93	15,5%
ЗАО «ИнфорАС»	414	69 %
Итого:	600	100%

Дивиденды, объявленные и выплаченные Обществом акционерам

Объявленных дивидендов в 2025 году не было.

Суммы выплаченных дивидендов в 2025 году не было.

Объявленных дивидендов в 2024 году не было.

Суммы выплаченных дивидендов в 2024 году не было.

Реестродержатель Общества:

Наименование реестродержателя: АО ВТБ Регистратор

Прибыль на акцию

Прибыль, приходящуюся на акцию, представляет собой:

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	189 100	29 186
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течении отчетного года	600	600
Базовая прибыль(убыток) на акцию, руб.	315,17	48,64

Х. Обеспечения выданные

Обществом выданы следующие обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций.

(тыс. руб.)

Поручительства, выданные за:	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
- Поручительство на открытие кредитной линии Банк ВТБ - ООО "АСТРАЛ-СОФТ" до 07.02.2025 г.	-	-	100 000
- - Поручительство на открытие кредитной линии Банк ВТБ ООО"Сфера Безопасности до 26.03.2024 г.	-	-	85 000
- Поручительство на открытие кредитной линии Банк ВТБ- ООО "АСТРАЛ-СОФТ" до 16.07.2024	-	-	100 000
Итого выдано поручительств :	-	-	285 000

ХІ. Непрерывность деятельности

Начиная с 2012 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводят и постепенно ужесточают незаконные односторонние ограничительные меры в отношении российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания Россией Донецкой Народной Республики и Луганской народной Республики в качестве независимых государств и начала специальной военной операции Вооруженных Сил Российской Федерации на территории ДНР, ЛНР и Украины, вышеуказанные страны ввели дополнительные рестрикции в

отношении Правительства России, а также крупных финансовых институтов, других российских юридических и физических лиц.

С 21 сентября 2022 года в Российской Федерации проводится частичная мобилизация военнообязанных граждан в Вооруженные Силы. В связи с этим, введены дополнительные рестрикции, причем существует высокий риск их дальнейшего расширения и ужесточения.

Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководства не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, связанные с ростом геополитической напряженности, существенным ростом волатильности на фондовых и валютных рынках и санкционной политикой недружественных государств, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Общество продолжает выполнять обязательства по договорам с заказчиками и не ожидает переносов сроков реализации товаров/услуг. Заработная плата выплачивается своевременно, простоев нет. Результаты анализа позволяют уверенно утверждать, что у Общества имеются все необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение, как минимум, следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности Общества является обоснованным.

Директор
АО "Калуга Астрал»

_____ Чернин И.И

16 .03.2026 г.