



Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год
АО фирмы «Клуб-400» ИНН 7703023646 КПП 770301001

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО фирма «Клуб-400» (далее – Общество) за 2025 год, бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. Общие сведения

Полное наименование: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ФИРМА "КЛУБ-400".
Сокращенное наименование: АО ФИРМА «Клуб-400».

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 25 декабря 1991 года (Свидетельство серия Ц-4, регистрационный № 140112).

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 8167747885935 от 22.06.2016г.
Присвоен
ОГРН 1027700081375

Свидетельство о постановке на налоговый учет серия 77 № 008671028 выдано 31.07.2002г. Инспекцией Федеральной налоговой службы №3 по г. Москве. Присвоены ИНН 7703023646, КПП 770301001

В связи со сменой юридического адреса 25.08.2025г. получено Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту её нахождения, выданное Инспекцией Федеральной налоговой службы №27 по г. Москве. Присвоены ИНН 7703023646, КПП 772701001 .

Внесена запись за государственным регистрационным номером (ГРН) №2557720849065 от 25.08.2025г. об изменении сведений о юридическом лице, содержащихся в Едином государственном реестре юридических лиц.

Место нахождения: 117420, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Черемушки, ул. Новочеремушкинская, д. 62, к. 1, кв. 96

Адрес для почтовой корреспонденции: 115127, г. Москва, ЦМП, А/Я №45, АО фирма «Клуб-400»

Телефон/факс: (499) 682-60-99, адрес электронной почты: info@rex400.ru

Генеральный директор Филимонов А.С.
Главный бухгалтер Крюкова И.А.

На 31.12.25г. АО фирма «Клуб-400» имеет следующие счета:

-р/с 40702810538060052185 в Царицынском отделении №7978 Сбербанка России ПАО,
-р/с 40702810522250000150 в Филиале №7701 Банка ВТБ (ПАО).

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, нет.
Дочерних и зависимых обществ нет.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров. В Совет директоров входят все акционеры Общества. Председатель Совета директоров Дородный Алексей Валерьевич.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - генеральным директором, который назначается на должность общим собранием акционеров Общества.

Уставный капитал АО фирма «Клуб-400» составляет 80 руб. Всего 80 обыкновенных акций.

Состав акционеров:

Дородный Алексей Валериевич - 10% доли собственности в Уставном капитале, 8 обыкновенных акций
Крюкова Ирина Анатольевна - 10% доли собственности в Уставном капитале,
8 обыкновенных акций
Поликарпов Валерий Вячеславович - 10% доли собственности в Уставном капитале,
8 обыкновенных акций
Струков Петр Витальевич - 10% доли собственности в Уставном капитале,
8 обыкновенных акций
Филимонов Анатолий Сергеевич - 60% доли собственности в Уставном капитале,
48 обыкновенных акций, занимает должность генерального директора.

Регистратором (держателем реестра акционеров) является АО "НЕЗАВИСИМАЯ РЕГИСТРАТОРСКАЯ КОМПАНИЯ Р.О.С.Т." по Договору №2014/77-ДВР-1326/105 от 30.09.2014г. Расположено по адресу 107076, г. Москва, ул. Стормынка, д.18 к.5Б, помещение IX, лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг выдана ФКЦБ России, № 045-13976-000001 от 03.12.2002г.

Общество не подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Основными видами деятельности АО фирмы «Клуб-400» в соответствии с учредительными документами является деятельность в области документальной электросвязи и создание, внедрение и развитие новых информационных технологий на базе телекоммуникаций, в том числе систем электронной передачи и обработки

сообщений, удовлетворяющей международным требованиям и рекомендациям серии Х.400.

Используя внедренную Систему Менеджмента Качества в соответствии с требованиями ГОСТ Р ИСО 9001:2015, лицензии Министерства Связи на предоставление телематических услуг и передачи данных, лицензию ФСБ на осуществление расширенного перечня работ и оказание услуг в области защиты информации (разработки, производства, распространение шифровальных (криптографических средств), информационных и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, и др.), компания разрабатывает технологии и оказываем услуги с гарантированными сервисами.

Среднесписочная численность работающих по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 7 человек.

В отчетном году заработная плата выплачивалась своевременно.

Сумма уплаченных налогов и сборов (тыс.руб.)

Вид налогов и сборов	2025г.	2024г.
Налог на доходы физических лиц	2241	1828
Налог на добавленную стоимость	8163	5209
Налог на прибыль	4874	2176
Страховые взносы в Пенсионный фонд РФ	3174	2443
Страховые взносы в Фонд Социального страхования (ПЗ и НС)	34	28
ИТОГО	18486	11684

2. Основные элементы учетной политики

2.1 При ведении бухгалтерского учета организация руководствовалась Федеральным законом от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ, Положениями по бухгалтерскому учету, учетной политикой с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие».

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Бухгалтерский учёт имущества, обязательств и хозяйственных операций велся в рублях и копейках.

Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отличной от российского рубля, по состоянию на 1 января 2025г. и 31 декабря 2025г. отражались в рублях по курсу Банка России, действующему на эти даты. Операции в иностранной валюте, отраженные в отчете о прибылях и убытках, приводились в рублях по официальному курсу, действовавшему на дату совершения операции. Прибыли или убытки, возникшие в результате расчетов по таким операциям, а также на отчетную дату в результате пересчета в рубли денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, относились на финансовые результаты и отражались в отчете о прибылях и убытках как курсовые разницы.

В составе нематериальных активов организации отражались исключительные права на объекты интеллектуальной собственности. В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время

использования. Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определялась ежемесячно по нормам, рассчитанным исходя из первоначальной стоимости и срока их полезного использования линейным способом.

В составе материально-производственных запасов учитывалось любое имущество стоимостью не более 100000 рублей.

К основным средствам (ОС) относятся активы, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд Общества в течение срока продолжительностью более 12 месяцев с первоначальной стоимостью более 100 000 рублей в бухгалтерском учете и более 100 000 рублей в налоговом учете, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение. Начисление амортизации по амортизируемым основным средствам производилось линейным способом, исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценок) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Согласно ФСБУ 6/2020 Организация, которая вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, может не применять пункты 39, подпункты "б", "в", "ж" - "н" пункта 46, пункты 47, 48 настоящего Стандарта.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании ФСБУ 6/2020. В том случае, если срок полезного использования объекта основных средств определяется самостоятельно, он устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по балансовой стоимости (по первоначальной стоимости, уменьшенной на суммы накопленной амортизации и обесценения). Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Ликвидационная стоимость признается равной нулю (в виду незначительности ликвидационных остатков и затрат на ликвидацию).

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (переход с 01.01.2022, в соответствии с п. 50) может применяться с учетом п. 11 (ППА не создается по договору аренды)

Арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (далее - упрощенные способы учета).

Арендодатель, который вправе применять упрощенные способы учета, может классифицировать все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением случаев, указанных в подпунктах «а» и «б» пункта 25 настоящего Стандарта.

Списание себестоимости материалов, покупных товаров проводилось при их реализации и ином выбытии в соответствии со ст. 254, 268 и 280 НК РФ.

ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" применяется с учетом того, что организация, которая вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, может не применять подпункты "б" - "з" пункта 10, подпункт "б" пункта 11, пункт 12, первый - третий абзацы пункта 13, пункт 18, подпункты "в", "г" пункта 24, пункт 25 настоящего Стандарта.

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в обычном порядке.

Для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применялся метод начисления в соответствии со статьями 271 и 272 НК РФ.

3. Пояснения к отчетности

3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.

Основные расходы в 2025г. составили:

Расходы на оплату труда --17 269 тыс. рублей,

Отчисления на страховые взносы --3 207 тыс. рублей,

Амортизация ОС и НА -313 тыс. рублей и 360 тыс. рублей

Расходы на аренду --2 334 тыс. рублей

Телекоммуникационные услуги --16 754 тыс. рублей

Расходы на продажу Пилотажно-навигационных Комплексов Glance --5 241 тыс. рублей

Основная сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками сопоставима с суммой реализации за декабрь 2025 года, отгруженной и предъявленной покупателям 31.12.2025 года, платежи по которой планомерно поступают в начале следующего года.

В свою очередь, существенную часть кредиторской задолженности составляет аналогичная задолженность перед поставщиками за декабрь, предъявленная 31.12.2025г. Оплата по ней планомерно производится в начале следующего года.

Кредиторская задолженность по полученным авансам состоит из сумм гарантийных взносов (возвращаемых залогов, являющихся гарантией оплаты счетов за услуги связи) по договорам на телематические услуги связи, оплата по которым производится после оказания услуг и увеличивается за счет вновь заключаемых договоров об оказании услуг связи на условиях предварительной оплаты.

Основным клиентами компании по договорам на оказание телематических услуг являются коммерческие банки. Массовый отзыв лицензий у банков, наблюдаемый в последние годы, существенно сократил клиентскую базу. Этим объясняется устойчивое снижение объема оказания услуг связи и принятое компанией решение о поиске новых видов деятельности с целью получения прибыли.

С целью расширения номенклатуры поставляемых решений и развития компании с 2017 года ведется разработка и производство бортового оборудования для легкомоторных летательных аппаратов Авиации Общего Назначения Пилотажно-навигационных Комплексов Glance. Организация поставляет производимые комплексы оборудования и сопутствующее оборудование, требуемое заказчикам для его установки и интеграции с общесамолетными системами, производимое третьими сторонами. Серийное производство базовых модулей и продуктов Glance выполняется собственными силами, что увеличивает стоимость производственных запасов. Ведутся разработки новых модулей. Формирование нематериальных активов увеличило стоимость внеоборотных активов.

3.1.1. К строке 1150 «Основные средства»

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Офисное оборудование	7027	7027	6715
Транспортные средства			
Машины и оборудование (кроме офисного)			
Арендованное имущество	8459	6267	4352
Оборудование к установке			
Создание объектов основных средств			312
Амортизация	14325	11725	9105
ИТОГО	1161	1569	2274

Предметом аренды по строке Арендованное имущество является аренда офисных помещений. Стоимость на конец 2025г. составила 657тыс.руб. (амортизация за год составила 2334тыс.руб)

3.1.2. К строке 1170 «Финансовые вложения»

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
ООО "Фронтлайн Авионикс"	3005	3005	3005
ОАО "ТЭМБР БАНК"	85	85	85
ИТОГО	3090	3090	3090

3.1.3. К строке 1210 «Запасы»

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2965	4059	3704
Готовая продукция	8083	8774	5738
Незавершенное производство	796	796	796
ИТОГО	11844	13629	10238

3.1.4. К строке 1230 «Дебиторская задолженность»

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	331	947	758
Расчеты с покупателями и заказчиками	8942	13983	12901
Расчеты по налогам и сборам	0	0	303
Расчеты с прочими дебиторами	678	844	487
ИТОГО	9951	15774	14449

3.1.5. К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2023
Денежные средства в кассе	4	4	3
Денежные средства на расчетных счетах Общества	25682	17717	14137
Прочие спецсчета	124	114	110
ИТОГО	25810	17835	14250

Пассив Баланса.

3.1.6. К строке 1410 «Заемные средства» раздела IV «Долгосрочные обязательства»

Долгосрочные займы отсутствуют.

3.1.7. К строке 1510 «Заемные средства» раздела V «Краткосрочные обязательства»

Краткосрочные займы отсутствуют.

3.1.8. К строке 1520 «Кредиторская задолженность»

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1816	1423	1258
Расчеты с покупателями и заказчиками	2351	1201	992
Расчеты по налогам и сборам	583	1218	789
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению			
Расчеты с персоналом по оплате труда			
Расчеты по процентам начисленным			
Прочая задолженность	608	678	773
ИТОГО	5358	4520	3812

3.1.9. К строке 1540 «Оценочные обязательства»

В связи с тем, что Общество относится к субъектам малого предпринимательства (Дата включения в реестр 10.08.2017г.) и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и отчетности, ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н, не применялся. Резервы по отпускам не создавались.

3.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах, касающиеся существенных показателей.

К строке 2110 «Выручка»

Наименование показателя (по видам деятельности)	тыс. руб.	
	За 2025 г.	за 2024 г.
Продажи Пилотажно-навигационных Комплексов Glance	15869	6424
Продажи ПО	7124	5411
Сервисное обслуживание, обучение	3213	2917
Телекоммуникационные услуги	35906	30119
ИТОГО	62113	44871

3.2.2. К строке 2340 «Прочие доходы»

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2025 г.	за 2024 г.
Курсовые разницы	794	1492
Доходы от размещения денежных средств на депозитных счетах в банке	4861	3175
Доходы в виде списания кредиторской задолженности	304	214
Корректировка резерва по сомнительным долгам АО "ТЭМБР-БАНК"	846	2859
ИТОГО	6805	7740

3.2.3. К строке 2350 «Прочие расходы»

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2025 г.	за 2024 г.
Расходы на услуги банков	95	101
Курсовые разницы	1676	1056
Расходы в виде списания дебиторской задолженности	51	42
Прочие косвенные расходы	19	0
Проценты по кредитам и займам		
Резерв по сомнительным долгам АО «ТЭМБР-БАНК»		
Безнадежные долги (срок исковой давности, ликвидация), выявленные за прошлые периоды	6378	0
Штрафы пени неустойки		
ИТОГО	8219	1199

4. Информация об аффилированных лицах Общества

Бенефициарным владельцем является акционер (участник) Общества Генеральный директор Филимонов А.С. – 60% акций доли участия в УК, лицо осуществляющее корпоративное управление Обществом (ЛОКУ). Операции по передаче активов и обязательств не осуществлялись.

В Совет директоров входят все акционеры Общества. Председатель совета директоров Дородный Алексей Валерьевич – 10% акций доли участия в УК.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

-выплаты за 2025 год составили 5858 тыс. рублей, включая НДФЛ- 762 тыс. рублей, страховые взносы, включая взносы на травматизм –1063 тыс. рублей.
- выплаты за 2024 год составили 4731 тыс. рублей, включая НДФЛ- 615 тыс. рублей, страховые взносы, включая взносы на травматизм –815 тыс. рублей.

5. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

6. Информация об отложенном налоге на прибыль за 2025 год

Прибыль (убыток) предприятия формируется как разница между выручкой от реализации работ и услуг по основной и прочей деятельности и затратами, связанными с этими работами, услугами.

В связи с тем, что Общество относится к субъектам малого предпринимательства (Дата включения в реестр 10.08.2017г.) и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и отчетности, ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н, не применялось.

7. Информация о базовой прибыли (убытке) за 2025 год

Выручка от реализации по итогам 2025 года составила 62 112 тыс. рублей.
По итогам 2025 год прибыль от финансовой и хозяйственной деятельности составила 8 674 тыс. рублей, за 2024г.-13 470 тыс. руб.

Стоимость ценных бумаг не менялась. Эмиссия ценных бумаг не проводилась и не планируется проводиться в период после отчетной даты. Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, составила за 2025г.- 108 тыс. рублей, за 2024г.- 168 тыс. рублей.

8. Информация о выплате дивидендов.

В 2025 году в соответствии с решением Общего Собрания Акционеров АО фирма «Клуб-400» от 20 июня 2025г. было решено выплатить дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2024 года в размере 125 000,00 рублей на одну акцию. Общая сумма выплаченных дивидендов по обыкновенным акциям составила 10 000 тыс.руб.

9. Резервы

Со 2 октября 2020 года отозвана Лицензия на осуществление банковских операций у кредитной организации АО «ТЭМБР-Банк» г. Москва (регистрационный номер Банка России 2764, Дата регистрации 28.03. 1994г.). Счета компании
-р/с 40702810700000000093 в АО «ТЭМБР-Банк» г. Москва
-в/с 40702840000000000093 в АО «ТЭМБР-Банк» г. Москва

-в/с 40702978406000000093 в АО «ТЭМБР-Банк» г. Москва закрыты. Через банк-агент ПАО Сбербанк была получена выплата страхового возмещения вкладчикам АО «ТЭМБР-БАНК» 1400 тыс. рублей. С 2020года на задолженность по банку 6534 тыс. рублей в бухгалтерском учете сформирован резерв по сомнительным долгам. За отчетный год были получены выплаты 846 тыс. рублей, что уменьшило резерв по сомнительным долгам.

Сумма резерва предстоящих расходов по отпускам по состоянию на 31.12.2025 составляет 0 тыс. руб. на 31.12.2024 – 0 тыс. руб.

10. Информация по отчетным сегментам

Общество не составляет сегментную отчетность.

11. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не заключало договора о совместной деятельности.

12. Информация о наличии/ отсутствии обеспечений и гарантий

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 Общество не получало и не выдавало обеспечений по обязательствам, обязательство по выданным гарантиям не имело.

13. Информация о наличии/ отсутствии судебных разбирательств на 31.12.2025

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет незавершённых судебных разбирательств.

14. Информация о прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности не осуществлялось и не планируется.

Непрерывность деятельности

Динамика изменения стоимости чистых активов:

Показатели	тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Стоимость чистых активов	63290	64616	57 546

По состоянию на 31.12.2025 изменение стоимости чистых активов по отношению к 31.12.2024 года составило 1326 тыс. руб., в связи с полученной чистой прибылью по результатам отчетного года и выплаченных дивидендов по обыкновенным акциям.

Общество планирует в будущем дальнейшее улучшение финансового состояния, к основным мероприятиям относятся: сохранение и по возможности увеличение клиентского спроса на товары (работы, услуги), оптимизация расходов.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

Общество в состоянии выполнять свои обязательства на протяжении следующих за отчетной датой 12 месяцев.

В настоящее время Общество внимательно следит за потенциальными рисками, которые могут быть вызваны, как микро так и макроэкономическими факторами способными привести к каким-либо последствиям для Общества.

15. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Существенных событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2025 год, у Общества не было.

В период с даты завершения отчетного периода и до даты утверждения финансовой отчетности факты, которые могли бы оказать влияние на бизнес-процессы Общества отсутствовали.

Руководство принимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества и проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты действия Общества.

Руководство оценивает, что обстоятельства, которые бы указывали на наличие существенной неопределенности, которая могла бы вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют.

Приложения:

1. Пояснения 1 – на 3 стр.
2. Пояснения 2 – на 1 стр.
3. Пояснения 3 – на 1 стр.
4. Пояснения 4 – на 1 стр.
5. Пояснения 5 – на 2 стр.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Филимонов А.С.

Крюкова И.А.

31.03.2026г.

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023г.	На 31 Декабря 2024г.	На 31 Декабря 2023 г.
Всего	5130	9945	9945	9945
В ТОМ ЧИСЛЕ:				
Товарный знак				
Товарный знак				
Почтовая программа ReXFLY				
Система REX400 версия 8.0				
Многофункциональная система обмена факсимильными сообщениями RUFax				
Многофункциональная система обмена СМС-сообщениями SMSale				
Программа автоматизации подготовки электронных сообщений отечественности и контроля результатов их обработки получателем R collector				
ПО АРМ ОС версия 1.0				
Блок сопряжения с интерфейсом RS 232 - Модуль Glance A292				
Бесплатформенная система курсоверткилки - Модуль Glance AHR5				
Система цифрового магнитного комлеза - Модуль Glance Compa's				
Многофункциональный дисплей с диагональю экрана 5,7" , включающий пульт дистанционного управления выключатель (с функциями СВС и СНС- Модуль Glance EFIS 1s /Glance EFIS-106	5131	9945	9945	9945
Многофункциональный дисплей с диагональю 7" , включающий пульт дистанционного управления выключатель (с функциями СВС и СНС)- Модуль Glance EF IS-207				
Многофункциональный дисплей с диагональю экрана 19" вертикального расположения, включающий пульт дистанционного управления выключатель (с функциями СВС и СНС) - Модуль Glance EFIS-210V				
Модуль преобразования сигнала с аналоговых датчиков двигателя - Модуль Glance EMS/Glance EMS-18				
Модуль преобразования сигнала с цифрового блока контроля двигателя - Модуль Glance EMS-CAN				
Эксплуатационный накопитель - Модуль Glance FDR				
Блок сопряжения с директными сигналами с датчика общесамолетного оборудо				
Модуль Glance SAM-32				
Эксплуатационный накопитель -Модуль Glance FDC				

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода				
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы		
	5140	3в 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	3в 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НИОКР - всего												

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано за период, как не давшее положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным и исследованиям и разработкам - всего	5160 5170	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	
Незаконченные операции по приобретению и созданию нематериальных активов - всего	5180	За 2025 г.	773	760	1159	374	
<i>в том числе:</i>	5190	За 2024 г.	827	266	320	773	
<i>Комплекс бортового оборудования для легкомоторных летательных аппаратов:</i>							
Многофункциональный дисплей с диагональю экрана 10", включающий пилотажно-навигационный вычислитель с функциями СВС и СНС - Модуль G1ance EFIS-210H		За 2025 г. За 2024 г.	310 310	- -	310 -	0 310	
Блок сопряжения с интерфейсом RS A422 - Модуль G1ance A422		За 2025 г. За 2024 г.	- 187	- -	- 187	- -	
Наземный комплекс управления планами полета и картографической информацией - Модуль G1ance Ground Station		За 2025 г. За 2024 г.	330 330	- -	- -	330 330	
Программная система VPR Agent автоматизации транспортных функций обмена сообщениями через ЛК ВПЕР с использованием REST API - Программная система VPR Agent		За 2025 г. За 2024 г.	- -	- 89	- 89	0 -	
Устройстве для одновременного отображения информации с ПНК G1ance EFIS на фоне лобового стекла пилота - Модуль HUDS (Head-Up Display)		За 2025 г. За 2024 г.	89 -	760 -	849 -	0 89	
Датчик оборотов вала двигателя при подключении к MAGNETO (импульсного типа) - Модуль G1ance MIM (Magnet Interfaced Module)		За 2025 г. За 2024 г.	44 -	44 -	- -	44 44	
Устройство, определяющее физическую высоту воздушного судна (ВС) над поверхностью (Радиовысота кер) - Модуль G1ance RA200		За 2025 г. За 2024 г.	- -	- 44	- 44	- -	

2. Основные средства
2.1 Написчик и движение основных средств

07.0005.0.4

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Периодические		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
									Начисление	Амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2023 г.	13294	(11725)	2277	(86)	46	(2646)	-	-	13486	(14325)
в том числе:	5210	За 2023 г.	11079	(9105)	1915	(86)	(2620)	(2620)	-	-	13254	(11725)
Аренда нежилого помещения	5221	За 2023 г.	6267	(5514)	2277	(86)	43	(2334)	-	-	8455	(7602)
	5231	За 2023 г.	4352	(3497)	1915	-	(2017)	(2017)	-	-	6267	(5514)
Другие виды основных средств	5223	За 2023 г.	7027	(6211)	0	0	(312)	(312)	-	-	7027	(6323)
	5233	За 2023 г.	7027	(6004)	0	-	(603)	(603)	-	-	7027	(6211)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

07.0005.0.5

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			Сумма	Средств	Сумма	Средств	Сумма	Средств
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.д. основных средств - всего	5240	За 2023 г.	0	0	0	0	0	0
	5250	За 2023 г.	312	312	0	0	312	312

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода
			Сумма	Средств		
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	За 2023 г.	0	0	312	312
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5251	За 2023 г.	-	-	-	-
	5270	За 2023 г.	-	-	-	-

2.4 Иное использование основных средств

07.0005.0.6

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода
			Сумма	Средств		
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	За 2023 г.	-	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	За 2023 г.	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	За 2023 г.	654	753	-	855
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	За 2023 г.	-	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	За 2023 г.	-	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	За 2023 г.	-	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	За 2023 г.	-	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Выбыло (погашено)		Начисление процентов/всложившееся начисление первоначальной стоимости до номинальной	Текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	На конец периода	Накопленная корректура
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректура	Поступило	Первоначальная стоимость				
Долгосрочные - всего	5301 5311	За 2025 г. За 2024 г.	3090 3090	- -	- -	- -	- -	- -	3090 3090	- -
в том числе:										
5302	5312	За 2025 г. За 2024 г.	3090 3090	- -	- -	- -	- -	- -	3090 3090	- -
5305	5305	За 2025 г. За 2024 г.	15000 15000	- -	30000 55000	(30000) (55000)	- -	- -	15000 15000	- -
в том числе:										
5306	5306	За 2025 г. За 2024 г.	15000 15000	- -	30000 55000	(30000) (55000)	- -	- -	15000 15000	- -
5309	5309	За 2025 г. За 2024 г.	18090 18090	- -	30000 55000	(30000) (55000)	- -	- -	18090 18090	- -
Финансовых вложений - ИТОГО	5310	За 2025 г. За 2024 г.	18090 18090	- -	55000 55000	(55000) (55000)	- -	- -	18090 18090	- -

3.2 Иное и использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Приложение 4. Пояснения 4.

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убыток от снижения стоимости	Оборот запасов между группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	3а 2025 г.	13629	-	39743	(41528)	-	-	X	11844	-
в том числе:	5420	3а 2024 г.	10238	-	38478	(35087)	-	-	X	13629	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	3а 2025 г.	4059	-	4116	(5210)	-	-	27	2965	-
	5421	3а 2024 г.	3704	-	6167	(5812)	-	-	64	4059	-
Готовая продукция	5402	3а 2025 г.	8774	-	4550	(5241)	-	-	4497	8065	-
	5422	3а 2024 г.	5738	-	5552	(2516)	-	-	1984	8774	-
Товары для перепродажи	5403	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженная	5404	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	3а 2025 г.	796	-	31077	(31077)	-	-	-	796	-
	5425	3а 2024 г.	796	-	26759	(26759)	-	-	-	796	-
Прочие запасы и затраты	5406	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

0710005 с. 9

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		поступление				выбыло				перевод по долго-кредитной задолженности	уменьш. по условиям договора	величина расхода по счетам (включая долги)	
			учтенная по условиям договора	величина расхода по счетам (включая долги)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по оплате отпавших)	в результате: начисл. штрафов и иных начислений	погашение	статские на финансовый результат	возмещение расходов							
Дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 25 г. ¹	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)
	5501	за 20 24 г. ²	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)
в том числе:		за 20 25 г. ¹	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)
(в т.ч.)		за 20 24 г. ²	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)
(в т.ч.)		за 20 25 г. ¹	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)
И.Т.Д.		за 20 24 г. ²	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)
Кредиторская дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 25 г. ¹	1574	(-)	82430	-	-	(82233)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	9951	(-)	(-)
	5530	за 20 24 г. ²	14449	(-)	66112	-	-	(64787)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	15774	(-)	(-)
в том числе:	5511	за 20 25 г. ¹	947	(-)	5668	-	-	(6182)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	331	(-)	(-)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5531	за 20 24 г. ²	756	(-)	5689	-	-	(8500)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	947	(-)	(-)
в том числе:	5512	за 20 25 г. ¹	13663	(-)	74232	-	-	(79273)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	8942	(-)	(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5532	за 20 24 г. ²	12601	(-)	55249	-	-	(54167)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	13583	(-)	(-)
в том числе:	5513	за 20 25 г. ¹	0	(-)	0	-	-	(0)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	0	(-)	(-)
Расчеты по налогам и сборам	5533	за 20 24 г. ²	303	(-)	0	-	-	(303)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	0	(-)	(-)
в том числе:	5514	за 20 25 г. ¹	844	(-)	2632	-	-	(2788)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	676	(-)	(-)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5534	за 20 24 г. ²	457	(-)	2174	-	-	(1817)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	844	(-)	(-)
Итого	5500	за 20 25 г. ¹	15774	(-)	82430	-	-	(82233)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	9951	(-)	(-)
	5520	за 20 24 г. ²	14449	(-)	66112	-	-	(64787)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	15774	(-)	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г. ¹		На 31 декабря 20 24 г. ²		На 31 декабря 20 23 г. ³	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
		Всего	5540				
в том числе:							
(в т.ч.)							
И.Т.Д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменение за период					перевод в кредиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				получения		выбыла		остаток на финансовый отчетный период		
				в результате операций (бухгалтерские долги по оплате, штрафы и иные начисления)	принятых платежей, штрафы и иные начисления	погашение	выбыла			
Долгосрочная кредиторская задолженность всего	5551	за 20 25 г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5571	за 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-	
[ска]		за 20 25 г.	-	-	-	-	-	-	-	
и т.д.		за 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность всего	5560	за 20 25 г.	4520	79219	77381	-	-	5358	5358	
в том числе:	5580	за 20 24 г.	3612	54636	54127	-	-	4520	4520	
Расчет в срок за поставленные и погашенные	5581	за 20 25 г.	1428	26027	25834	-	-	1816	1816	
в том числе:	5581	за 20 24 г.	1256	22739	22574	-	-	1423	1423	
Расчет в срок по оплате сырья и материалов	5582	за 20 25 г.	1201	26308	25153	-	-	2351	2351	
в том числе:	5582	за 20 24 г.	992	13335	13126	-	-	1201	1201	
Расчет в пользу сырья и сборов	5583	за 20 25 г.	1216	19934	20538	-	-	860	860	
в том числе:	5583	за 20 24 г.	789	13675	13246	-	-	1216	1216	
Прочие кредитеры	5584	за 20 25 г.	878	5980	8050	-	-	608	608	
в том числе:	5584	за 20 24 г.	779	5087	5182	-	-	678	678	
Итого	5550	за 20 25 г.	4520	79219	77381	-	-	5358	5358	
	5570	за 20 24 г.	3612	54636	54128	-	-	4520	4520	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 25 г.	20 24 г.	20 23 г.	20 23 г.
Всего	5560				
в том числе:					
[ска]					
[ска]					
и т.д.					

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 20 25 г.		за 20 24 г.	
		20 25 г.	20 24 г.	20 24 г.	20 24 г.
Материальные затраты	5610	4776	5391		
Расходы на оплату труда	5620	17269	14083		
Отчисления на социальные нужды	5630	3207	2471		
Амортизация	5640	3006	2712		
Прочие затраты	5650	18030	13815		
Итого по элементам	5660	48048	38362		
Изменение остатков (прирост (+), уменьшение (-)):					
незавершенного производства, готовой продукции и др. (вырос (-))	5670		(10306)		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение (-))	5680	907			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5690	48955	38346		