

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «ОМЕГА»
за 2025 год

г. Москва, 2026

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику Общества с ограниченной ответственностью «ОМЕГА»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ОМЕГА» (далее – Общество), ОГРН 1027810320240, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2025 год, отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности общественно-значимых организаций, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита — это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Ключевой вопрос аудита

Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита

УЧЕТ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ НА ВЫПОЛНЕНИЕ НИОКР И СОЗДАНИЕ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ

По состоянию на 31 декабря 2025 года в бухгалтерском балансе Организации отражены нематериальные активы и вложения в НИОКР совокупной стоимостью 769 774 тыс. руб., что составляет 42,4% от общей величины активов. Формирование указанных объектов в значительной мере осуществлялось за счет целевых субсидий и грантов, полученных из государственного бюджета.

Согласно учетной политике, государственная помощь, выделенная на создание НМА, первоначально признается в составе доходов будущих периодов. В момент начала начисления амортизации по введенному в эксплуатацию активу соответствующая часть субсидии систематически списывается на прочие доходы отчетного периода. Порядок списания требует от руководства вынесения ряда профессиональных суждений, критически влияющих на финансовый результат:

- обоснованное распределение понесенных затрат между источниками финансирования (государственная помощь и собственные средства);
- выбор базы и метода списания субсидии при частичном бюджетном финансировании (пропорционально доле субсидии в общей стоимости актива и темпу амортизации, либо иной метод, закрепленный в учетной политике);
- определение момента начала признания дохода от субсидий и грантов (в строгом соответствии с началом амортизаций соответствующих НМА) и периода списания;
- мониторинг выполнения условий получения госпомощи, влияющих на правомерность признания и сохранения доходов будущих периодов.

Мы проанализировали договоры (соглашения) о предоставлении субсидий и грантов на предмет условий их получения, допустимых направлений расходования, требований к отчетности и обстоятельств, влекущих возврат средств;

Мы оценили уместность учетной политики Общества в части классификации государственной помощи, критериев ее признания в качестве доходов будущих периодов и порядка списания на финансовые результаты, включая соответствие применимым стандартам бухгалтерского учета;

Мы на выборочной основе проверили первичные документы, подтверждающие принятие к учету НМА и расходов на НИОКР (акты о создании, регистры учета трудозатрат, договоры с подрядчиками), и удостоверились, что понесенные затраты действительно связаны с теми проектами, на которые была выделена госпомощь;

Мы протестировали алгоритм распределения фактических затрат на создание объекта между целевой субсидией и собственными средствами Общества: изучили методику расчета доли, проверили арифметическую точность и последовательность применения;

По объектам, введенным в эксплуатацию, мы осуществили пересчет суммы субсидии, подлежащей признанию в прочих доходах за отчетный период: сопоставили ежемесячную долю амортизации с долей субсидии в первоначальной стоимости (или иной утвержденной базой списания);

Мы оценили наличие индикаторов обесценения НМА и незавершенных НИОКР в связи с потенциальным недостижением технических целей или



С учетом чрезвычайно высокой доли объекта в активах, сложности применяемых допущений, а также риска некорректного признания доходов (в том числе преждевременного или завышенного с целью улучшения показателей рентабельности) либо рисков, связанных с невыполнением условий грантов, мы считаем эту область ключевым вопросом аудита.

Подход руководства Общества к учету государственной помощи описан в п. 13 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о доходах будущих периодов раскрыта в п. 6.11 и 6.12 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

отказом грантодателя от дальнейшего финансирования.

Мы проверили полноту раскрытия информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: характер и суммы государственной помощи, порядок ее признания в доходах.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на пояснение 5 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором изложено, что сопоставимые показатели по состоянию на 31 декабря 2024 года, за 2024 год и на 31 декабря 2023 года были исправлены в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и изменениями в учетной политике Организации с 01.01.2025 г. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим обстоятельством.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Представленные сопоставимые показатели за исключением корректировок, описанных в пояснении 5 к данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, основаны на годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года и за 2024 год, аудит которой был проведен нашей аудиторской организацией, чье аудиторское заключение от 28 марта 2025 года содержало немодифицированное мнение в отношении указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В ходе аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год мы провели аудиторские процедуры в отношении корректировок, описанных в пояснении 3 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые были применены для исправления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. Мы считаем, что указанные корректировки являются надлежащими и были применены должным образом.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.



Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, и в рассмотрении при этом вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.



В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, осуществляющим корпоративное управление заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.



Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, осуществляющих корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Александр Игоревич Жеребилов,
действующий от имени аудиторской организации на основании
доверенности № 015_РБ_2026 от 12 января 2026 года,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006270923)



Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «РБ»,
ОРНЗ 11706029280.

"30" апреля 2026 года

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ:

Общество с ограниченной ответственностью «РБ», ОГРН 1117746637656,
127015, г. Москва, улица Новодмитровская, дом 2, корпус 1,
Пом. XL, эт. 5, комн. 1,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 11706029280.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ:

Общество с ограниченной ответственностью «ОМЕГА»
191124, г. Санкт-Петербург, ул. Орловская, д. 1, кв. 72
ОГРН 1027810320240



Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Организация: ООО "ОМЕГА"
Идентификационный номер налогоплательщика
Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью
Форма собственности Частная собственность

по ОКПО
ИНН
по ОКОПФ
по ОКФС

57927165
7826108963
12300
16

Адрес в пределах места нахождения
191124, город Санкт-Петербург, ул. Орловская, дом 1, квартира 72

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "РБ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН
ОГРН

7715879382
1117746637656

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание участников

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Организация: ООО "ОМЕГА"
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2025
57927165		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
6.1	Нематериальные активы	1110	769 774	708 774	497 696
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		531 460	310 294	389 773
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ		238 314	398 479	107 923
6.2	Основные средства	1150	36 037	42 592	47 545
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		24 543	23 627	12 914
	Арендованные основные средства		5 274	9 384	21 162
	Основные средства, переданные во временное пользование		6 220	9 581	13 469
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
6.3	Финансовые вложения	1170	394 980	269 603	250
	в том числе:				
	Паи и акции		136 757	-	250
	Предоставленные займы		258 223	269 603	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	260	540	-
	Итого по разделу I	1100	1 201 051	1 021 509	545 491
	II. Оборотные активы				
6.4	Запасы	1210	85 695	231 050	268 519

	в том числе:				
	Сырье и материалы		13 303	23 999	31 521
	Товары		9 321	113 522	120 788
	Незавершенное производство		63 071	93 529	116 210
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
6.5	Дебиторская задолженность	1230	297 425	133 806	503 768
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		108 884	67 022	169 287
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		7 553	15 809	36 128
	Сальдо по ЕНС		-	315	3
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		37	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	296
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		180 686	49 680	297 737
	Расходы будущих периодов		265	980	316
6.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	170 843	113 995	-
	в том числе:				
	Предоставленные займы		170 843	113 995	-
6.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	58 324	117 004	39 158
	в том числе:				
	Расчетные счета		58 324	3 476	39 158
	Прочие специальные счета		-	528	-
	Депозитные счета		-	113 000	-
6.8	Прочие оборотные активы	1260	-	-	70
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		-	-	70
	Итого по разделу II	1200	612 287	595 855	811 515
	БАЛАНС	1600	1 813 338	1 617 363	1 357 006

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
6.14	Уставный капитал	1310	10	10	10
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
6.15	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	623 041	598 887	589 660
	Итого по разделу III	1300	623 051	598 897	589 670
	IV. Долгосрочные обязательства				
6.9	Заемные средства	1410	514 680	603 645	138 780
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		44 452	138 719	138 780
	Долгосрочные займы		470 228	464 926	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
6.11	Прочие долгосрочные обязательства	1450	257 380	93 742	268 695
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		4 196	8 271	11 799
	Долгосрочные обязательства по доходам будущих периодов		253 184	85 471	137 116
	Целевое финансирование		-	-	119 780
	Итого по разделу IV	1400	772 060	697 387	407 475
	V. Краткосрочные обязательства				
6.9	Заемные средства	1510	40 555	3 020	18 640
	в том числе:				
	Краткосрочные займы		37 020	-	16 830
	Проценты по займам и кредитам		3 535	3 020	1 810
6.10	Кредиторская задолженность	1520	306 689	266 414	282 261
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		80 195	64 995	214 097
	Расчеты с покупателями и заказчиками		7 060	9 841	9 634
	Расчеты по налогам и сборам		8 361	2 685	1 467
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		52 421	42 290	46 006
	Сальдо по ЕНС		9 993	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		1 623	891	1 124
	Расчеты с персоналом по оплате труда		10 251	9 962	9 328
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		136 785	40	384
	Целевое финансирование		-	135 710	220
6.12	Доходы будущих периодов	1530	44 905	51 645	47 275
	Оценочные обязательства	1540	26 078	-	-
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	11 685
	Итого по разделу V	1500	418 227	321 079	359 861
	БАЛАНС	1700	1 813 338	1 617 363	1 357 006

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Алейник Ярослав Александрович
(расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.

**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Организация: ООО "ОМЕГА"

Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2025
57927165		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
7.1	Выручка	2110	845 849	766 715
	в том числе:			
	Разработка, адаптация и модификация программ для ЭВМ		516 141	534 127
	Установка, тестирование и сопровождение программ для ЭВМ		210 981	102 783
	Реализация НМА		58 887	24 770
	Лицензия передачи прав		47 763	87 190
7.2	Себестоимость продаж	2120	(576 731)	(585 115)
	в том числе:			
	Разработка, адаптация и модификация программ для ЭВМ		(573 937)	(555 286)
	Лицензия передачи прав		(2 794)	(29 829)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	269 118	181 600
	Коммерческие расходы	2210	-	-
7.2	Управленческие расходы	2220	(131 790)	(154 229)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	137 328	27 371
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
7.3	Проценты к получению	2320	74 625	42 028
	в том числе:			
	Проценты по предоставленным займам		72 829	37 220
	Проценты по депозитам		1 796	4 808
7.3	Проценты к уплате	2330	(147 225)	(75 397)
	в том числе:			
	Проценты по кредитам		(35 966)	(34 521)
	Проценты по биржевым облигациям		(109 494)	(35 899)
	Проценты по полученным займам		(1 765)	(4 977)
7.3	Прочие доходы	2340	40 481	49 125
	в том числе:			
	Прочие доходы от полученных грантов, субсидий и иной государственной помощи		30 028	45 093
	Восстановление резерва по сомнительным долгам		2 793	-
	Финансовый результат от реализации основных средств		591	-
	Прочее		7 069	4 032
7.3	Прочие расходы	2350	(70 819)	(28 017)
	в том числе:			
	Исправительные записи по операциям прошлых лет		(61 155)	-
	Расходы на услуги банков		(3 600)	(5 558)
	Начисление резерва по сомнительным долгам (сальдо)		-	(2 834)
	Финансовый результат от реализации основных средств		-	(1 282)
	Штрафы, пени, неустойки		(623)	(3 153)
	Прочие внереализационные расходы (не принимаемые для целей налогообложения прибыли)		(5 286)	(11 953)
	Прочее		(155)	(3 237)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	34 390	15 110

8	Налог на прибыль организаций	2410	(7 885)	-
	в том числе:			
8	текущий налог на прибыль организаций	2411	(7 885)	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	-
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
9	Чистая прибыль (убыток)	2400	26 505	15 110

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
9	Совокупный финансовый результат	2500	26 505	15 110
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

Алейник Ярослав Александрович

(расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.



Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Коды		
Форма по ОКУД	0710004	
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12 2025
по ОКПО	57927165	
по ОКЕИ	384	

Организация: ООО "ОМЕГА"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность по акционерам по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	10	-	-	-	-	589 660	589 670
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	10	-	-	-	-	589 660	589 670

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	15 110	15 110
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(5 882)	(5 882)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	10	-	-	-	-	598 887	598 897
	На 31 декабря 2024 г.	3200	10	-	-	-	-	598 887	598 897
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	10	-	-	-	-	598 887	598 897

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность по акционерам по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	26 506	26 506
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(2 353)	(2 353)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица								
	Иные изменения - всего	3316	-	-	-	-	-	-	-
		3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	10	-	-	-	-	623 041	623 051

Генеральный директор

(наименование должности)

Алейник Ярослав Александрович

(расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.

(подпись)



**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Организация: ООО "ОМЕГА"

Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД

Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды

0710005

31 12 2025

57927165

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	801 101	947 882
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	797 578	864 993
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	462	1 194
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	3 061	81 695
	Платежи - всего	4120	(714 632)	(1 188 593)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(390 062)	(817 925)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(177 785)	(231 895)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(145 896)	(77 680)
	налога на прибыль организаций	4124	(728)	-
	прочие платежи	4129	(161)	(61 093)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	86 469	(240 711)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	326 756	461 433
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	850	3 431
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	275 688	248 000
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	41 050	148 479
	прочие поступления	4219	9 168	61 523
	Платежи - всего	4220	(437 310)	(636 181)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(105 772)	(146 111)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(10)	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(331 358)	(488 806)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	(170)	(1 264)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(110 554)	(174 748)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	294 556	1 293 961
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	287 378	820 161
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	5 302	464 926
	прочие поступления	4319	1 876	8 874

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(329 151)	(800 656)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(2 000)	(5 000)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(327 151)	(795 656)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(34 595)	493 305
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(58 680)	77 846
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	117 004	39 158
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	58 324	117 004
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

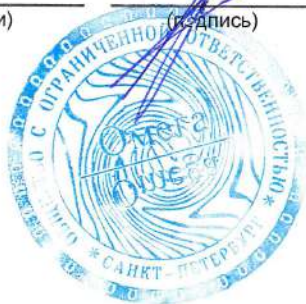
Генеральный директор

(наименование должности)

Алейник Ярослав Александрович

(расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение		поступило	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение								
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	482 208	(171 914)	(109 540)	-	272 131	(50 966)	-	-	-	-	738 815	(207 355)
в том числе:	За 2024 г.	499 313	(109 540)	-	-	120	(79 371)	-	-	-	-	482 208	(171 914)
Программы ЭВМ	За 2025 г.	298 505	(118 335)	-	-	44 997	(28 167)	-	-	-	-	327 977	(130 977)
из них исключительные права	За 2024 г.	315 362	(74 324)	-	-	120	(60 988)	-	-	-	-	298 505	(118 335)
Полезные модели	За 2025 г.	279 283	(101 656)	-	-	44 997	(27 013)	-	-	-	-	324 280	(128 669)
из них исключительные права	За 2024 г.	279 163	(74 324)	-	-	120	(27 332)	-	-	-	-	279 283	(101 656)
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	164 029	(3 189)	-	-	-	-	164 029	(3 189)
из них исключительные права	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	183 703	(53 579)	-	-	63 106	(19 610)	-	-	-	-	164 029	(3 189)
из них исключительные права	За 2024 г.	183 951	(35 216)	-	-	63 106	(18 383)	-	-	-	-	246 809	(73 189)
Другие НМА	За 2025 г.	183 703	(53 579)	-	-	-	-	-	-	-	-	183 703	(53 579)
из них исключительные права	За 2024 г.	183 951	(35 216)	-	-	-	-	-	-	-	-	246 809	(73 189)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение		поступило	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение								
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	416 866	(133 022)	(91 349)	-	272 131	(46 120)	-	-	-	-	688 997	(179 142)
в том числе:	За 2024 г.	416 766	(91 349)	-	-	100	(41 673)	-	-	-	-	416 866	(133 022)
Программы ЭВМ	За 2025 г.	233 173	(79 445)	-	-	44 997	(23 322)	-	-	-	-	278 170	(102 767)
из них исключительные права	За 2024 г.	233 073	(56 142)	-	-	100	(23 303)	-	-	-	-	233 173	(79 445)
Полезные модели	За 2025 г.	233 073	(56 142)	-	-	44 997	(23 322)	-	-	-	-	278 170	(102 767)
из них исключительные права	За 2024 г.	233 073	(56 142)	-	-	100	(23 303)	-	-	-	-	233 173	(79 445)
Другие НМА	За 2025 г.	183 693	(53 577)	-	-	63 106	(19 610)	-	-	-	-	164 029	(3 189)
из них исключительные права	За 2024 г.	183 693	(35 208)	-	-	63 106	(18 369)	-	-	-	-	164 029	(3 189)
Другие НМА	За 2025 г.	183 693	(53 577)	-	-	-	-	-	-	-	-	164 029	(3 189)
из них исключительные права	За 2024 г.	183 693	(35 208)	-	-	-	-	-	-	-	-	164 029	(3 189)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	531 289	-	310 124	-	389 597	-
в том числе:						
Программы ЭВМ	196 840	-	180 010	-	240 898	-
из них созданные организацией	175 364	-	153 688	-	176 892	-
Полезные модели	160 840	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	160 840	-	-	-	-	-
Другие НМА	173 609	-	130 114	-	148 698	-
из них созданные организацией	173 611	-	130 116	-	148 485	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	170	-	170	-	176	-
в том числе:						
Программы ЭВМ	160	-	160	-	140	-
из них созданные организацией	40	-	40	-	40	-
Другие НМА	10	-	10	-	36	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.

Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	540 -	- -	249 343 660	- -	(426) -	(249 197) (120)	260 540
в том числе:								
Полезные модели	За 2025 г. За 2024 г.	80 -	- -	164 095 80	- -	(146) -	(164 029) -	- 80
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	460 -	- -	63 186 460	- -	(280) -	(63 106) -	260 460
Программы ЗВМ	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	22 063 120	- -	- -	(22 063) (120)	- -
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	398 479 107 923	- -	66 629 290 909	- -	(226 794) (353)	- -	238 314 398 479
в том числе:								
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	201 966 91 446	- -	- 110 873	- -	(201 966) (353)	- -	- 201 966
Программы ЗВМ	За 2025 г. За 2024 г.	- 196 513	- -	- 41 801	- -	(24 828) -	- -	- 238 314
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	16 476 -	- -	180 037 22 934	- -	- -	(22 934) -	196 513 -
в том числе:								
Программы ЗВМ	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	22 934 -	- -	- -	(22 934) -	- -

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

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 (первоначальная (переоцененная) стоимость)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	на конец периода первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	103 052	(43 625)	10 173	(3 494)	3 157	(9 663)	-	-	-	71 100	(50 131)	-
	За 2024 г.	74 108	(40 521)	21 234	(16 709)	11 997	(10 787)	-	-	-	103 052	(43 625)	-
в том числе:													
	Машины и оборудование (кроме офисного)	23 110	(12 516)	8 239	-	-	(4 563)	-	-	-	31 350	(17 079)	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	7 775	(9 740)	15 488	(152)	53	(2 829)	-	-	-	23 110	(12 516)	-
	За 2024 г.	39 087	(30 015)	1 934	(3 454)	3 157	(4 591)	-	-	-	37 567	(31 449)	-
Транспортные средства	За 2025 г.	34 215	(24 407)	5 512	(639)	549	(6 158)	-	-	-	39 087	(30 015)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	7 329	(5 779)	-	(15 918)	11 395	(1 302)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 000	(604)	-	-	-	(122)	-	-	-	1 000	(726)	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 183	(489)	234	-	-	(112)	-	-	-	1 000	(604)	-
	За 2024 г.	1 183	(103)	-	-	-	(386)	-	-	-	1 183	(876)	-
Машины и оборудование (станки)	За 2025 г.	38 671	-	-	(40)	-	(386)	-	-	-	1 183	(489)	-
	За 2024 г.	22 842	-	-	-	-	-	-	-	-	38 671	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	на конец периода фактическая (переоцененная) стоимость
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	(16 835)	-	-	-	(6 728)	-	-	-	-	(23 563)	-
	За 2024 г.	38 452	(24 494)	3 042	(17 075)	17 036	(13 691)	-	-	-	-	(16 835)	-
в том числе:													
	Машины и оборудование (кроме офисного)	-	(16 835)	-	-	-	(6 728)	-	-	-	-	(23 563)	-
Транспортные средства	За 2025 г.	13 293	(10 310)	2 537	-	-	(6 525)	-	-	-	-	(16 835)	-
	За 2024 г.	8 628	(3 164)	-	(39)	-	(1 150)	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	16 531	(11 021)	505	(17 038)	17 036	(6 016)	-	-	-	-	-	-

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	36 037	Амортизируемые основные средства - всего	42 591	Неамортизируемые основные средства - всего	47 545
в том числе:						
	Машины и оборудование (кроме офисного)	29 338	32 430	23 859		
Офисное оборудование		6 118	9 072	9 808		
	Производственный и хозяйственный инвентарь	273	395	273		
Другие виды основных средств		308	694	6 591		
	Транспортные средства	-	-	7 014		
Неамортизируемые основные средства - всего		-	-	-		
в том числе:						
	используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются					
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости						

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	6 220	-	-
в том числе:			
Основные средства, переданные во временное пользование	6 220	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	10 173	-	-	(10 173)	-
	За 2024 г.	-	-	23 770	-	-	(23 770)	-
в том числе:								
Компьютерное оборудование и орг. техника	За 2025 г.	-	-	584	-	-	(584)	-
OMEGA Lab.	За 2024 г.	-	-	130	-	-	(130)	-
	За 2025 г.	-	-	1 017	-	-	(1 017)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
БЕСПИЛОТНИКИ	За 2025 г.	-	-	6 348	-	-	(6 348)	-
	За 2024 г.	-	-	15 840	-	-	(15 840)	-
Компьютеры	За 2025 г.	-	-	567	-	-	(567)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Офисная техника	За 2025 г.	-	-	544	-	-	(544)	-
	За 2024 г.	-	-	2 467	-	-	(2 467)	-
Оборудование	За 2025 г.	-	-	874	-	-	(874)	-
	За 2024 г.	-	-	1 489	-	-	(1 489)	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	240	-	-	(240)	-
	За 2024 г.	-	-	1 014	-	-	(1 014)	-
Проект_OmegaRIG_материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	234	-	-	(234)	-
Мониторы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	59	-	-	(59)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	2 537	-	-	(2 537)	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				переклассифицировано	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	269 603	-	136 759	(11 382)	-	-	-	-	394 980	-
	За 2024 г.	250	-	423 359	(154 006)	-	-	-	-	269 603	-
	в том числе:										
	Паи и акции										
Предоставленные займы	За 2025 г.	250	-	136 759	(2)	-	-	-	-	136 757	-
	За 2024 г.	269 603	-	-	(250)	-	-	-	-	-	-
	в том числе:										
	Предоставленные займы										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	113 995	-	423 359	(153 756)	-	-	-	-	269 603	-
	За 2025 г.	113 995	-	399 778	(342 930)	-	-	-	-	170 843	-
	За 2024 г.	-	-	155 889	(41 894)	-	-	-	-	113 995	-
	в том числе:										
Предоставленные займы	За 2025 г.	113 995	-	399 778	(342 930)	-	-	-	-	170 843	-
	За 2024 г.	-	-	155 889	(41 894)	-	-	-	-	113 995	-
	в том числе:										
	Предоставленные займы										
Итого	За 2025 г.	383 598	-	536 537	(354 312)	-	-	-	-	565 823	-
	За 2024 г.	250	-	579 248	(195 900)	-	-	-	-	383 598	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		резерв под обесценение	затраты	Измения за период			изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв обесценение			фактическая себестоимость	списано	резерв обесценение	фактическая себестоимость	резерв обесценение	фактическая себестоимость	резерв обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	231 050	-	-	341 745	(487 100)	-	-	X	X	85 695	-
	3а 2024 г.	268 519	-	-	419 484	(456 952)	-	-	X	X	231 050	-
в том числе:												
Сырье и материалы	3а 2025 г.	23 999	-	-	4 077	(7 408)	-	-	(7 365)	-	13 304	-
	3а 2024 г.	31 521	-	-	13 871	(5 905)	-	-	(15 488)	-	23 999	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	(7 365)	-	-	7 365	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	(15 488)	-	-	15 488	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	113 522	-	-	1 092	(106 294)	-	-	-	-	9 321	-
	3а 2024 г.	120 788	-	-	3 806	(11 072)	-	-	-	-	113 522	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	93 529	-	-	336 575	(367 033)	-	-	-	-	63 071	-
	3а 2024 г.	116 210	-	-	401 807	(424 488)	-	-	-	-	93 529	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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			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		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	136 058	(2 252)	254 466	-	(92 074)	-	(2 815)	-	298 450	(1 025)
	За 2024 г.	503 768	-	194 704	700	(563 114)	-	(22 226)	-	136 058	(2 252)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15 809	-	2 290	-	(10 546)	-	-	-	7 553	-
	За 2024 г.	36 128	-	78 500	-	(98 819)	-	-	-	15 809	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	69 274	(2 252)	105 336	-	(64 701)	-	(2 815)	-	109 909	(1 025)
	За 2024 г.	169 287	-	65 932	-	(165 946)	-	(22 226)	-	69 274	(2 252)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	691	-	7	-	(691)	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	2 663	-	691	-	(2 663)	-	-	-	691	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13 768	-	-	-	(13 330)	-	-	-	437	-
	За 2024 г.	58 579	-	13 768	-	(58 579)	-	-	-	13 768	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	35 221	-	146 531	-	(1 510)	-	-	-	180 242	-
	За 2024 г.	236 496	-	34 521	700	(236 496)	-	-	-	35 221	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	315	-	-	-	(315)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	312	-	-	-	-	-	315	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	37	-	-	-	-	-	37	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	296	-	-	-	(296)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	980	-	265	-	(980)	-	-	-	265	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	316	-	980	-	(316)	-	-	-	980	-
	За 2024 г.	136 058	(2 252)	254 466	-	(92 074)	-	(2 815)	X	298 450	(1 025)
Итого	За 2025 г.	503 768	-	194 704	700	(563 114)	-	(22 226)	X	136 058	(2 252)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	697 387	217 920	-	129 087	-	(14 160)	772 060	
	3а 2024 г.	287 695	466 804	-	(57 337)	-	-	697 387	
	3а 2025 г.	8 271	-	-	(4 075)	-	-	4 196	
	3а 2024 г.	11 799	1 878	-	(5 406)	-	-	8 271	
	3а 2025 г.	138 719	-	-	(80 107)	-	(14 160)	44 452	
	3а 2024 г.	138 780	-	-	(61)	-	-	138 719	
	3а 2025 г.	464 926	5 302	-	-	-	-	470 228	
	3а 2024 г.	-	464 926	-	-	-	-	464 926	
	3а 2025 г.	85 470	212 618	-	(44 905)	-	-	253 184	
	3а 2024 г.	137 116	-	-	(51 645)	-	-	85 470	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	321 079	319 889	-	(262 978)	-	14 160	392 150	
	3а 2024 г.	479 642	128 088	-	(286 651)	-	-	321 079	
	3а 2025 г.	64 995	80 732	-	(65 532)	-	-	80 195	
	3а 2024 г.	214 097	54 313	-	(203 415)	-	-	64 995	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	9 841	6 905	-	(9 686)	-	-	7 060	
	3а 2024 г.	9 616	1 036	-	(810)	-	-	9 841	
	3а 2025 г.	40	36	-	(40)	-	-	36	
	3а 2024 г.	314	40	-	(314)	-	-	40	
	3а 2025 г.	-	136 749	-	-	-	-	136 749	
	3а 2024 г.	89	-	-	(89)	-	-	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	11 685	-	-	(11 685)	-	-	-	
	3а 2025 г.	-	22 860	-	-	-	14 160	37 020	
	3а 2024 г.	16 830	-	-	(16 830)	-	-	-	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	3 020	875	-	(359)	-	-	3 535	
	3а 2024 г.	1 810	1 210	-	-	-	-	3 020	
	3а 2025 г.	2 685	5 681	-	(5)	-	-	8 361	
	3а 2024 г.	1 467	1 240	-	(23)	-	-	2 685	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	42 290	10 131	-	-	-	-	52 421	
	3а 2024 г.	46 006	-	-	(3 716)	-	-	42 290	
	3а 2025 г.	-	9 993	-	-	-	-	9 993	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	891	732	-	-	-	-	1 623	
	3а 2024 г.	1 124	-	-	(234)	-	-	891	
	3а 2025 г.	9 962	289	-	-	-	-	10 251	

оплате труда	За 2024 г.	9 328	634	-	-	-	-	9 962
Целевое финансирование	За 2025 г.	135 710	-	-	-	(135 710)	-	-
	За 2024 г.	120 000	17 970	-	-	(2 260)	-	135 710
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	51 645	44 905	-	-	(51 645)	-	44 905
	За 2024 г.	47 275	51 645	-	-	(47 275)	-	51 645
Итого	За 2025 г.	1 018 466	537 809	-	-	(133 891)	X	1 164 210
	За 2024 г.	767 337	594 892	-	-	(343 988)	X	1 018 466

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	46 715 -	20 147 -	490 -	26 078 -
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	- -	46 715 -	20 147 -	490 -	26 078 -

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	128 776	135 805	178 359
в том числе:			
ПАО РОСБАНК	48 044	48 044	-
БАНК ВТБ (ПАО)	28 349	28 349	-
СБЕРБАНК-АСТ ЗАО	21 887	-	-
СОВКОМБАНК ПАО	18 656	9 291	-
БАНК ПСБ ПАО.	11 840	50 121	64 623
БАНК УРАЛСИБ ПАО.	-	-	113 736
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	766	4 930
Затраты на оплату труда	264 748	171 038
Отчисления на социальные нужды	19 663	13 212
Амортизация	58 479	96 445
Прочие затраты	427 936	547 248
Итого по элементам	771 592	832 873
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(63 071)	(93 529)
Итого расходы по обычным видам деятельности	708 521	739 344

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	13 330	17 970
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	13 330	17 970

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ОМЕГА» за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ОМЕГА» за 2025 г. (далее – бухгалтерская отчетность), составленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации.

1. Краткая характеристика деятельности Общества

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ОМЕГА».

1.2. Юридический адрес – 191124, Санкт-Петербург г., Орловская ул., дом № 1, квартира 72

1.3. Дата государственной регистрации – 07.12.2001

1.4. ИНН 7826108963

1.5. Орган управления Общества – Общее собрание участников

1.6. Структура владения – Алейник Ярослав Александрович, Генеральный директор, доля 100%

1.7. Основной управленческий персонал:

Алейник Я.А., Генеральный директор

Титовец И.В., Директор по качеству

Щелконогов А.Н., Заместитель генерального директора

1.8. Аудитор Общества - ООО "РБ" (ИНН 7715879382, ОГРН 1117746637656). Величина подлежащего выплате аудиторской организации вознаграждения за проведение аудита за 2025 г. - 540 тыс. руб.

1.9. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 106 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Департамент управления	8 человек
Департамент коммерческого развития	1 человек
Производственный департамент	32 человека
Отдел разработки проектов дополненной виртуальной реальности	3 человека
Отдел разработки программного обеспечения	21 человек
Отдел управления проектами	12 человек
Департамент системного администрирования	4 человека
Отдел документационного сопровождения проектов	2 человека
Отдел продаж	2 человека
Отдел сопровождения пользователей	1 человек
Отдел коммерческого сопровождения	3 человека
Административный отдел	2 человека

Отдел развития	2 человека
Отдел внедрения и сопровождения	6 человек
Конструкторский отдел	1 человек
Отдел контрактного управления	1 человек
Отдел продаж робототехники	1 человек
Отдел продаж и продвижения	1 человек
Коммерческий департамент	3 человека

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
ООО «Омега»	191124, Санкт-Петербург г., Синопская наб., дом № 52, лит. А, пом.97	106

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения;
- 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.
- 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук
прочие

2. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Финансовые риски.

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей в следствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

3. УЧЕТ И ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Омега» за 2025 год состоит из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года,
- отчета о финансовых результатах за 2025 год,
- отчета об изменениях капитала за 2025 год,
- отчета о движении денежных средств за 2025 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность в 2025 году составлена исходя из допущения о непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет, налоговый учет переданы по договору обслуживающей организации ООО "1С: БУХОБСЛУЖИВАНИЕ.СЕВЕРО-ЗАПАД" (ИНН 7841459500).

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью специализированной учетной системы 1С.

В 2025 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой (приказ № 27/12 от 27.12.2024 г.)

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

По состоянию на 31.12.2025 г. произведена инвентаризация:

- основных средств;
- остатков незавершенного производства;
- расчетов с дебиторами и кредиторами;
- запасов

4. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОРГАНИЗАЦИИ

Положение по учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика на 2025 год определена в соответствии с приказом № 27-12 от 27.12.2024 г.

Учет основных средств

При организации учета ОС руководствоваться ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденному Приказом МФ РФ от 17 сентября 2020 г. № 204н. Принимать к бухгалтерскому учету в качестве ОС активы, которые одновременно удовлетворяют следующим условиям:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) 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.
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана). (Основание п. 4 ФСБУ 6/2020)

Объект, удовлетворяющий условиям, принимается к учету на счет 01 «Основные средства» вне зависимости от ввода в эксплуатацию, факта государственной регистрации права собственности на него или факта подачи документов на государственную регистрацию права собственности.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств 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. (Основание п. 12 ФСБУ 6/2020) Переоценка объектов основных средств не производится.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в

составе МПЗ. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. {Основание п.5 ФСБУ 6/2020}.

К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (например, достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание). (Основание п. 5 ФСБУ 26/2020).

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом и производится с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем приобретения ОС. {Основание п.п.33,35 ФСБУ 6/2020}.

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде. {Основание п. 29 ФСБУ 6/2020}.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

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. (Основание п. 30 ФСБУ 6/2020)

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена. (Основание п. 31 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. (Основание п. 9 ФСБУ 6/2020)

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016г., регистрационный N 40940).

Учет аренды (лизинга)

При организации учета арендованных основных средств руководствоваться ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом МФ РФ от 16.10.2018 г. № 208 Н.

Если организация выступает в качестве арендатора (лизингополучателя), то:

- ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, исполнение которых истекает до 31 декабря года, с которого применяется стандарт (п. 51 ФСБУ 25/2018);
- не отражать в качестве права пользования активом (ППА) предметы аренды, у которых срок аренды не более 12 месяцев (п. 11 ФСБУ 25/2018);
- не отражать в качестве права пользования активом (ППА) предметы аренды, у которых рыночная стоимость не превышает 300 000,00 руб. (п. 11 ФСБУ 25/2018). Рыночная стоимость арендованных объектов для бухгалтерского учета определяется комиссией созданной из работников организации;
- стоимость ППА погашается посредством амортизации (п. 17 ФСБУ 25/2018);
- сроков полезного использования ППА не должен превышать срока аренды;
- арендные платежи признавать прямыми общехозяйственными расходами и учитывать на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по договорам, по которым организация воспользовалась правом не признавать предмет аренды в качестве ППА и не признавать обязательство по аренде.

Если организация выступает в качестве Арендодателя (лизингодателя), то:

- объекты учета субаренды классифицируются арендатором (промежуточным арендодателем) исходя из соответствующих условий договора аренды. При этом если арендатор (промежуточный арендодатель) применяет пункт 14 ФСБУ 25/2018, то соответствующие объекты учета субаренды классифицируются как объекты учета операционной аренды (п. 27 ФСБУ 25/2018).
- в части операционной аренды - доходы от аренды признаются равномерно (п. 42 ФСБУ 25/2018, п. п. 5, 7 ПБУ 9/99);

Учет нематериальных активов

При организации учета НМА руководствоваться ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н., ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

К НМА относить объекты при выполнении следующих условий:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

НМА принимать к учету на основании надлежащее оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права организации на результаты интеллектуальной деятельности.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

(Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. (Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022)

По всем объектам НМА амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 39 ФСБУ 14/2022)

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на их приобретение с учетом требований ПБУ 19/02.

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

Учет запасов

При организации учета МПЗ руководствоваться ФСБУ 5/19 "Запасы", утвержденным приказом МФ РФ от 15 ноября 2019 г. № 180 н.

Для обобщения информации о наличии и движении принадлежащих организации МПЗ использовать счет 10 "Материалы".

Приобретенные материалы принимать по фактической себестоимости, за исключением НДС.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

Установить способ списания материалов по средней себестоимости. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

Учет затрат. Незавершенное производство.

Использование счетов учета затрат

Для учета затрат используется счет 26 «Общехозяйственные расходы». На нем аккумулируются все расходы по обычным видам деятельности Общества, в том числе отражаются:

расходы на оплату труда работников и начисленные на такую оплату страховые взносы;

расходы на приобретение материалов, используемых при выполнении работ;

расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при выполнении работ;

другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ.

Ежеквартально на основании регистра «Незавершенное производство» осуществляется перенос затрат, непосредственно связанных с выполнением работ, со счета 26 «Общехозяйственные расходы» на счет 20 «Основное производство».

На конец каждого отчетного периода затраты по выполненным этапам работ, принятым заказчиками, списываются в себестоимость (относятся в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж»).

Общехозяйственные расходы списываются в полном объеме в конце каждого отчетного периода на финансовый результат (относятся в дебет счета 90.08 «Управленческие

расходы») (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26), пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019).

Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99, ПБУ 10/99.

В Обществе выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется по мере отгрузки готовой продукции, товаров покупателям, оказания услуг, сдачи работ заказчикам.

Выручка от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом изготовления признается по мере изготовления продукции в целом, по завершению выполнения работ, оказания услуг.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), произведенных в результате осуществления основной деятельности отражается на счете 90 «Продажи».

Доходы от реализации ОС, бывших в употреблении, считать прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством продукции и ее реализацией.

Расходы на продажу признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Общехозяйственные расходы учитываются на сч.26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей расходов и включаются в себестоимость выпущенной продукции (работ, услуг).

Для учета прямых затрат используется счет 20 «Основное производство» в разрезе статей затрат:

расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы;

расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при выполнении работ;

Незавершенное производство (НЗП) учитывается на счете 20.01 «Основное производство» и оценивается в отчетности по сумме прямых затрат. Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, услуг, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по прямым статьям затрат. Ежеквартально проводится анализ незакрытых контрактов, путем составления регистра «Незавершенное производство». По результатам составления регистра производится перенос сумм прямых затрат с счета 26 «Общехозяйственные расходы» на счет 20 «Основное производство».

Незавершенное производство (НЗП) учитывается на счете 20.01 «Основное производство» и оценивается в отчетности по сумме прямых затрат. Незавершенное производство (затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи – п. 3 (е) ФСБУ 5/2019 «Запасы») на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по прямым статьям затрат. Ежеквартально проводится анализ незакрытых контрактов (незавершенных этапов работ), в результате которого составляется регистр «Незавершенное производство». На основании данного регистра затраты по выполненным этапам работ, принятым заказчиками, списываются в себестоимость, а сумма затрат по незавершенным этапам работ формирует на конец отчетного периода сальдо по счету 20 «Основное производство» и отражается на отчетную дату по строке 1210 «Запасы» в бухгалтерском балансе Общества.

Учет займов и кредитов, расходов по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Общество учитывает полученные займы и кредиты, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в составе долгосрочной задолженности.

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится согласно условиям договора займа и (или) кредитного договора.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Сумма задолженности и проценты показываются раздельно на разных счетах бухгалтерского учета.

Учет резервов по сомнительным долгам

Резерв сомнительных долгов создается и корректируется ежеквартально в части задолженности контрагентов (юридических лиц) в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. (Основание: п. 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства», п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России № 34н от 29.07.98).

При оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) наличие информации, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником.

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Учет научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

При создании объекта нематериальных активов в результате выполнения научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ фактические затраты на создание такого объекта признаются капитальными вложениями при соблюдении одновременно следующих условий:

- а) осуществимо завершение создания объекта нематериальных активов и доведение его до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях;
- б) имеется намерение завершить создание объекта нематериальных активов;
- в) имеются намерение и возможность использовать объект нематериальных активов;
- г) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (в частности, имеется рынок сбыта продукции (работ, услуг),

производимой (выполняемых, оказываемых) с использованием создаваемого объекта нематериальных активов, либо рынок сбыта создаваемого объекта нематериальных активов, либо известны способы использования создаваемого нематериального актива в организации);

д) имеются необходимые и достаточные материальные, финансовые и другие ресурсы для завершения создания и использования объекта нематериальных активов (например, у организации имеются бизнес-планы, показывающие требуемые технические, финансовые и прочие ресурсы и способность организации обеспечить наличие таких ресурсов);

е) определена сумма затрат, необходимых для создания объекта нематериальных активов и доведения его до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях.

Затраты, связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, отражаются в бухгалтерском учете организации с подразделением на затраты, относящиеся:

а) к стадии Исследований, то есть стадии выполнения уникальных изысканий, целью которых является получение новых научных или технических знаний и достижений;

б) к стадии Разработок, то есть стадии применения результатов стадии исследований или иных знаний для планирования и проектирования производства новых или значительно улучшенных материалов, устройств, продуктов, процессов, систем, услуг до начала их производства в коммерческих целях или использования.

Затратами стадии Исследования признаются те затраты, которые не соответствуют критериям п. 17.3 ФСБУ 26/2020. Затратами стадии Разработки признаются те затраты, которые соответствуют п. 17.3 ФСБУ 26/2020, в результате их выполнения возможно признание НМА

Фактические затраты, относящиеся к стадии разработок, признаются капитальными вложениями в объект нематериальных активов (Основание п. 6 и п. 17.3 ФСБУ 26/2020 в ред. Приказа N 87 н.)

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при соблюдении условий, установленных настоящим пунктом, вне зависимости от того, осуществлены ли они при первоначальном приобретении, создании объектов основных средств, объектов нематериальных активов или при последующем улучшении объектов нематериальных активов.

В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются:

уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику (продавцу, подрядчику, правообладателю) при осуществлении капитальных вложений суммы, определяемые с учетом п. 11, 12 ФСБУ 26/2020;

расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе создания НМА;

расходы на уплату страховых взносов, начисленных на оплату труда персонала, участвующего в процессе создания НМА;

государственные пошлины и другие аналогичные расходы, произведенные в связи с приобретением, созданием, улучшением объекта НМА;

иные затраты, в отношении которых соблюдаются условия, установленные п. 6 и п. 17.3 ФСБУ 26/2020.

Учет оценочных обязательств

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Учет расчетов по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в налоговой декларации по налогу на прибыль (Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02).

Учет уставного капитала

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости - 10 тыс. руб. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества

Сведения об изменениях в учетной политике.

Необходимость внесения изменений в учетную политику Общества обусловлена применением с 01.01.2025 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и применением новых способов ведения бухгалтерского учета, которые обеспечат повышение качества информации об отдельных объектах бухгалтерского учета.

1. Отражение основных средств, переданных во временное владение, в составе основных средств
2. Отражение долгосрочной части обязательств по целевому финансированию и доходам будущих периодов в прочих долгосрочных обязательствах
3. Депозиты сроком менее 90 дней признаются денежными эквивалентами
4. Отражение в отчете о финансовых результатах в составе себестоимости продаж услуг субподрядчиков и сумм амортизации основных средств и НМА, непосредственно используемых при выполнении производственных работ.
5. В ОДДС в составе платежей, уплаченных в связи с приобретением и созданием внеоборотных активов, отражается оплата труда работников и услуги сторонних организаций, занятых при выполнении НИОКР, при создании объектов НМА.

В связи с обязательным применением ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 года Общество в учетной политике на 2025 год закрепляет способ оценки активов, оказавшихся в излишке, – по их балансовой стоимости.

В остальных положениях учетная политика Общества осталась без изменений.

5. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и изменениями в учетной политике Организации с 01.01.2025 г. с учетом требований ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» в сопоставимые показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2024 и 31.12.2023 г., отчета о движении денежных средств были внесены следующие существенные корректировки:

Влияние изменений на Бухгалтерский баланс Общества (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	на 31.12.2024 г.			на 31.12.2023 г.			Суть корректировки
		До корректировки	Сумма корректировки	После корректировки	До корректировки	Сумма корректировки	После корректировки	
Основные средства	1150	20 756	21 836	42 592	24 703	22 842	47 545	Права пользования активами и

								основные средства, переданные во временное пользование, отражаются по строке 1150 «Основные средства» обособленно.
Доходные вложения в материальные ценности	1160	21 836	(21 836)	-	22 842	(22 842)	-	В связи с изменением назначения строки согласно ФСБУ 4/2023 основные средства, не являющиеся инвестиционной недвижимостью, отражаются по строке 1150 «Основные средства»
Итого по разделу I	1100	1 021 509	-	1 021 509	545 491	-	545 491	
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	226 995	(113 000)	113 995	-	-	-	Депозиты сроком менее 90 дней перенесены из финансовых вложений по строке 1240 и отражены в денежных эквивалентах по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», обособленно.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 004	113 000	117 004	39 158	-	39 158	
Итого по разделу II	1200	595 855	-	595 855	811 515	-	811 515	
БАЛАНС	1600	1 617 363	-	1 617 363	1 357 006	-	1 357 006	
Прочие долгосрочные обязательства	1450	8 271	85 471	93 742	23 484	245 211	268 695	
в том числе: - долгосрочные обязательства по аренде	1451	8 271	-	8 271	23 484	(11 685)	11 799	Краткосрочные обязательства по аренде выделены и отражены по строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства»
- долгосрочные обязательства по доходам будущих периодов	1452	-	85 471	85 471	-	137 116	137 116	Доходы будущих периодов и целевое финансирование со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты перенесены из строки 1530 «Доходы будущих
- долгосрочные обязательства по	1453	-	-	-	-	119 780	119 780	

целевому финансированию								периодов» в строку 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», отражаются обособленно.
Итого по разделу IV	1400	611 917	85 470	697 387	162 264	245 211	407 475	
Кредиторская задолженность	1520	130 703	135 711	266 414	282 041	220	282 261	
в том числе: – целевое финансирование	1529	-	135 711	135 711	-	220	220	Целевое финансирование со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты перенесены из строки 1530 «Доходы будущих периодов» в строку 1520 «Кредиторская задолженность», отражается обособленно
Доходы будущих периодов	1530	272 826	(221 181)	51 645	304 391	(257 116)	47 275	Доходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты перенесены из строки 1530 «Доходы будущих периодов» в строку 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», отражаются обособленно.
Итого по разделу V	1500	406 549	(85 470)	321 079	605 072	(245 211)	359 861	
БАЛАНС	1700	1 617 363	-	1 617 363	1 357 006	-	1 357 006	

Влияние изменений на Отчет о финансовых результатах Общества (тыс. руб.):

Изменения внесены за 2024 год по следующим строкам отчета:

Показатель	Код строки	До корректировки	Сумма корректировки	После корректировки	Суть корректировки
Себестоимость продаж	2120	(434 509)	(150 606)	(585 115)	Реклассификация расходов по обычным видам деятельности, в том числе амортизации ОС и НМА и услуг субподрядчиков
Валовая прибыль (убыток)	2100	332 206	(150 606)	181 600	
Управленческие расходы	2220	(304 835)	150 606	(154 229)	
Прибыль (убыток) от продаж	2200	27 371	-	27 371	
Прочие доходы	2340	73 117	(23 992)	49 125	Сальдированное представление в ОФР финансовых результатов от реализации ОС и прочего имущества, сальдированное представление начисления и
Прочие расходы	2350	(52 009)	23 992	(28 017)	

					восстановления резерва по сомнительным долгам
Чистая прибыль (убыток)	2400	15 110	-	15 110	

Влияние изменений на Отчет о движении денежных средств Общества (тыс. руб.):

Изменения внесены за 2024 год по следующим строкам отчета:

Показатель	Код строки	До корректировки	Сумма корректировки	После корректировки	Суть корректировки
Денежные потоки от текущих операций					
Платежи всего:	4120	(1 334 704)	146 111	(1 188 593)	
в том числе:	4121	(921 485)	103 560	(817 925)	Платежи, связанные с приобретением и созданием НМА, выполнением НИОКР, перенесены в строку 4221
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги					
в связи с оплатой труда работников	4122	(274 446)	42 551	(231 895)	Оплата труда работников, занятых в выполнении НИОКР и создании НМА, перенесены в строку 4221
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(383 391)	142 680	(240 711)	
Денежные потоки от инвестиционных операций	4210	345 002	116 431	461 433	
Поступления – всего:					
в том числе:	4213	135 000	113 000	248 000	Корректировка в связи с признанием депозитов менее 90 дней денежными эквивалентами
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)					
Платежи – всего:	4220	(490 070)	(146 111)	(636 181)	
в том числе:	4221	-	(146 111)	(146 111)	Отражены платежи, связанные с созданием нематериальных активов и выполнением НИОКР, в том числе оплата труда работников
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов					
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(145 068)	(29 680)	(174 748)	
Сальдо денежных потоков за период	4400	(35 154)	113 000	77 846	Скорректированы сальдо денежных потоков и остаток денежных средств и денежных эквивалентов: в остаток включены депозиты менее 90 дней
Остаток денежных средств и денежных	4500	4 004	113 000	117 004	

эквивалентов конец периода	на					
-------------------------------	----	--	--	--	--	--

6. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский баланс на 31.12.2025 г.

6.1. Нематериальные активы (НМА) (строка 1110)

Первоначальная стоимость с учетом сумм накопленной амортизации и убытков от обесценения по отдельным видам НМА на начало и конец отчетного и предыдущего года отражены в таблице 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Стоимость поступления и списания, сумма начисленной амортизации НМА в течение отчетного и предыдущего годов также отражены в таблице 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Переоценка НМА не производилась.

НМА, без знания о которых заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов ее деятельности, отсутствуют.

НМА не подвергались обесценению в 2025г., 2024г. и 2023г. в связи с отсутствием признаков обесценения.

НМА с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Изменение способов амортизации, сроков полезного использования по НМА в 2025г., 2024г., 2023г. не производилось.

Срок полезного использования НМА определен в соответствии со следующими показателями:

- на срок действия прав Общества на результаты интеллектуальной деятельности

- на ожидаемый период использования объекта с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства Общества в отношении использования такого объекта

Срок полезного использования - группа «НМА закупка» - полученные лицензии используются в соответствии с лицензионными договорами, срок от 12 месяцев до 60 месяцев.

Срок полезного использования - группа «НМА ОМЕГА» - собственные разработки – 120 месяцев.

6.2. Основные средства (строка 1150)

Данные о первоначальной стоимости, накопленной амортизации на начало и конец отчетного года; информация о поступлении и выбытии за отчетный год; данные о начисленной амортизации за отчетный год; а также аналогичные данные за предыдущий год по основным группам/видам основных средств отражены в таблице 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Срок полезного использования для каждого объекта Общество определяет самостоятельно исходя из периода, в течение которого объект будет приносить организации выгоды

Группа «Автоматизированный приемный комплекс» - от 24 месяцев до 36 месяцев

Группа «Беспилотный комплекс» - от 36 месяцев до 60 месяцев

Группа «Комплектующие для компьютеров/ИБП» - от 24 месяцев до 36 месяцев

Группа «Компьютеры, процессоры, системные блоки» - от 24 месяцев до 36 месяцев

Группа «Мебель» - от 24 месяцев до 60 месяцев

Группа «Мониторы, телевизоры» - от 24 месяцев до 36 месяцев

Группа «МФУ, принтеры, сканеры» - от 24 месяцев до 36 месяцев

Группа «Ноутбуки» - от 24 месяцев до 36 месяцев

Группа «Серверы» - от 24 месяцев до 36 месяцев

Группа «Станки» - от 36 месяцев до 84 месяцев

Инвестиционная недвижимость в 2025г. в Обществе отсутствует.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете Общества по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств в 2025г., 2024г., 2023г. не проводилась.

Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств, в Обществе по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. отсутствуют.

Выбытие объектов основных средств в разрезе основных групп за отчетный и предыдущий период отражено в таблице 4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. Выбытие произведено вследствие передачи в собственность другим юридическим лицам.

Результат от выбытия основных средств за отчетный период составил:

- прибыль - в размере 591 тыс. руб., отражена по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах;

Объекты основных средств, предоставленные за плату во временное пользование в отчетном периоде в размере 6 220 тыс. руб., в предыдущем периоде в размере 9 581 тыс. руб.

6.3. Финансовые вложения (строка 1170 и 1240)

Наличие и движение финансовых вложений за отчетный и предыдущий периоды отражено в таблице 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отсутствуют.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подразделяются на долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2025, 2024, 2023 годах не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Оценка по дисконтированной стоимости долговых ценных бумаг и предоставленных займов не производится.

Изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии не производилось.

К финансовым вложениям во внеоборотных активах относятся долгосрочные займы денежных средств со сроком договора более 12 месяцев, приобретенные доли в уставных капиталах коммерческих структур.

К финансовым вложениям в оборотных активов принимаются краткосрочные займы со сроком договора менее 12 месяцев.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

6.4. Запасы (Строка 1210)

Балансовая стоимость запасов, их виды на начало и конец отчетного и предыдущего периодов, а также сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного и предыдущего периодов, движение запасов за отчетный и предыдущий период отражены в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

В состав незавершенного производства на 31.12.2025 включена оплата труда работников, осуществляющих разработку, адаптацию и модификацию программ для ЭВМ по незавершенным проектам, на сумму 59910 тыс. руб., страховые взносы на сумму 3 161 тыс. руб. (на 31.12.2024 оплата труда на сумму 93 529 тыс. руб., страховые взносы – 6 606 тыс. руб.).

Резерв под обесценение запасов в 2025, 2024, 2023 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения (чистая стоимость продажи не ниже фактической себестоимости запасов).

6.5. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Наличие и движение дебиторской задолженности в разрезе долгосрочной и краткосрочной отражено в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

6.6. Резерв по сомнительным долгам

Величина резерва по сомнительным долгам конец отчетного периода отражена в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

В 2025 году резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 1025 тыс. руб.

6.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Денежные средства Общества составляют: 58 324 тыс. руб.

Наименование	Денежные средства, тыс. руб.		
	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Депозитные счета	-	113 000	-
Расчетные счета	58 324	3 476	39 158
Прочие специальные счета	-	528	-
Итого денежных средств и денежных эквивалентов (строка 1250 Баланса = строка 4500 ОДДС)	58 324	117 004	39 158

При подготовке Отчета о движении денежных средств были исполнены требования ПБУ 23/2011 «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» в части обязательного свернутого отражения сумм косвенных налогов.

Денежные потоки от текущих операций: в данном разделе отчета отражены денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычных видов деятельности, а также денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы.

Денежные потоки от инвестиционных операций: в данном разделе отчета отражены поступления и платежи, связанные с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, а также движение средств по договорам займа, депозитам.

Денежные потоки от финансовых операций: в данном разделе отчета отражены платежи, приводящие к изменению величины и структуры капитала, а именно денежные средства, направленные на выплату дивидендов.

6.8. Прочие оборотные активы (Строка 1260)

Расходы будущих периодов отсутствуют.

6.9. Кредиты и займы (строка 1410 и 1510)

В 2025, 2024, 2023 годах Обществом привлекались кредиты и займы.

На 31.12.2025 задолженность по долгосрочным кредитам и займам составляет 514 680 тыс. руб.:

Вид продукта	Процентная ставка, %	Тип ставки и: фиксированная / плавающая	Дата выдачи	Дата погашения	График погашения*	Действующий лимит в валюте продукта	Валюта	Текущая задолженность в валюте продукта
кредитная линия с лимитом выдачи (ПАО Промсвязьбанк)	25,00%	фиксированная	05.04.2024	04.04.2027	равномерно	290 000	RUR	44 452
Облигации (АО «ФИНАМ»)	20,00%	фиксированная	24.07.2024	05.01.2028	В конце	600 000	RUR	470 228

Всего начислено процентов к уплате за 2025 год на сумму 145 537 тыс. руб., за 2024 год – на сумму 74 352 тыс. руб., выплачено процентов в 2025 году на сумму 145 896 тыс. руб., в 2024 году на сумму 73 210 тыс. руб.

В 2024 году Общество разместило Облигации неконвертируемые процентные купонные бездокументарные биржевые именные серии БО-01 с централизованным учетом, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) российских рублей каждая, со сроком погашения в 1260-ый (Одна тысяча двести шестидесятый) день с даты начала размещения биржевых облигаций, размещаемые по открытой подписке. Программа биржевых облигаций не регистрировалась. Регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг и дата его регистрации: 4B02-01-00160-L от 08.07.2024 г., Международный код (номер) идентификации ценных бумаг (ISIN) - RU000A1092T7. Объем выпуска (завершен 22.01.2025) – 470 228 штук облигаций на сумму 470 228 тыс. руб.

На основании заявления Общества и в соответствии с правилами листинга ПАО «Московская биржа» вышеуказанные облигации были зарегистрированы ПАО «Московская биржа» и допущены к размещению и торгам в ПАО «Московская биржа», включены в раздел «Третий уровень» Списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ПАО «Московская Биржа».

Организацией, которая оказывает Эмитенту услуги по организации размещения Биржевых облигаций («Организатор») и услуги по размещению Биржевых облигаций (ранее и далее – «Андеррайтер»), является Акционерное общество «Инвестиционная компания «ФИНАМ», г. Москва (ОГРН 1027739572343).

На 31.12.2025 года у держателей в обращении находятся 470 228 шт. облигаций серии БО-01 номиналом 1 000 (тысяча) рублей на общую сумму 470 228 000 (Четыреста семьдесят миллионов двести двадцать восемь тысяч) рублей.

По серии БО-01 предусмотрена выплата купонного дохода, суммы выплаченных купонных доходов в 2025 году представлены в таблице:

Дата начала купонного периода	Дата окончания купонного периода	Номинальная стоимость одной облигации, руб.	Количество облигаций в обращении, шт.	Сумма купонного дохода на одну облигацию, руб.	Итого сумма купонного дохода, руб.
21.12.2024	22.01.2025	1 000	469938	20,55	9 657 225,90
20.01.2025	19.02.2025	1 000	470228	20,55	9 663 185,40
19.02.2025	21.03.2025	1 000	470228	20,55	9 663 185,40
21.03.2025	20.04.2025	1 000	470228	20,55	9 663 185,40
20.04.2025	20.05.2025	1 000	470228	20,55	9 663 185,40
20.05.2025	19.06.2025	1 000	470228	19,73	9 663 185,40
19.06.2025	19.07.2025	1 000	470228	19,73	9 277 598,44
19.07.2025	18.08.2025	1 000	470228	18,08	9 277 598,44
18.08.2025	17.09.2025	1 000	470228	18,08	8 501 722,24
17.09.2025	17.10.2025	1 000	470228	17,26	8 501 722,24
17.10.2025	16.11.2025	1 000	470228	16,85	8 116 135,28
16.11.2025	16.12.2025	1 000	470228	16,85	7 923 341,80
Итого					109 571 271,34

Ставка купона по состоянию на 31.12.2025 составляла 20% годовых, сумма купонного дохода на одну облигацию 16,85 руб.

На 31.12.2025 задолженность по краткосрочным займам в рублях составляет 22 860 тыс. руб., срок погашения по договорам займам – 2026 год, годовая процентная ставка – ставка рефинансирования ЦБ РФ+4%, действующая на дату возврата займа, возврат займа – в конце срока. Заемные средства в иностранной валюте не привлекались.

6.10. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Наличие и движение кредиторской задолженности в разрезе долгосрочной и краткосрочной отражено в таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

Общество не имеет просроченной задолженности по оплате труда.

Просроченной задолженности по расчетам с бюджетом нет.

6.11. Прочие обязательства (Строка 1450)

В 2025, 2024, 2023 годах Общество имело прочие обязательства. На 31.12.2025 г. прочие обязательства - это долгосрочные обязательства по аренде (лизинг) в сумме – 4 196 тыс. руб., долгосрочные обязательства по доходам будущих периодов – 253 184 тыс. руб. Долгосрочные обязательства по доходам будущих периодов представлены в таблице:

Источник финансирования	Договор / Контракт / Соглашение	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
МИНОБРНАУКИ РОССИИ	074-11-2018-013 от 31.05.18	48780	23054	41422
МИНПРОМТОРГ РОССИИ	Соглашение 020-11- 2018-1144 от 20.12.18	21779	1843	12000
МИНПРОМТОРГ РОССИИ	Соглашение № 020- 11-2022-1579 от 09.12.2022	123242	18259	25250
РФРИТ	2020-1185-13 от 24.12.2020	25035	19863	30831
ФОНД НТИ	70-2024-001728 от 17.12.2024	13078		
ФОНД СОДЕЙСТВИЯ ИННОВАЦИЯМ	№219ГРЦТС10-D от 04.05.22	13667	14800	17400
ФОНД СОДЕЙСТВИЯ ИННОВАЦИЯМ	Договор (Соглашение) 439 ГРНТИС5/44695 от 24.12.18	7603	7652	10213
ИТОГО		253184	85471	137116

Срок погашения – 2024 – 2030 гг.

6.12. Доходы будущих периодов (строка 1530)

На 31.12.2025 доходы будущих периодов составляют - 44 905 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства по доходам будущих периодов представлены в таблице:

Источник финансирования	Договор / Контракт / Соглашение	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
МИНОБРНАУКИ РОССИИ	074-11-2018-013 от 31.05.18	9500	18369	18369
МИНПРОМТОРГ РОССИИ	Соглашение 020-11- 2018-1144 от 20.12.18	5451	10156	10156
МИНПРОМТОРГ РОССИИ	Соглашение № 020- 11-2022-1579 от 09.12.2022	17186	6991	3000
РФРИТ	2020-1185-13 от 24.12.2020	8722	10967	10967
ФОНД НТИ	70-2024-001728 от 17.12.2024	1557	441	
ФОНД СОДЕЙСТВИЯ ИННОВАЦИЯМ	№219ГРЦТС10-D от 04.05.22	2000	2600	2600
ФОНД СОДЕЙСТВИЯ ИННОВАЦИЯМ	Договор (Соглашение) 439 ГРНТИС5/44695 от 24.12.18	489	2121	2183
ИТОГО		44905	51645	47275

Срок погашения – 2026 год.

Информация о государственной помощи раскрыта в разделе «Прочие аспекты» настоящих пояснений, а также в таблице 11 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (табличная часть).

6.13. Капитал и резервы (строки 1310-1370)

Информация об изменениях в уставном, добавочном, резервном капитале, нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) представлена в Отчете об изменениях капитала за 2025 год.

6.14. Уставный капитал

Уставный капитал Общества отражен по строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

В 2025, 2024, 2023 году размер уставного капитала не менялся и составляет 10 тыс. руб.

6.15. Нераспределенная прибыль

Общество имеет нераспределенную прибыль (строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2025г. в размере 623 041 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024г. – 598 887 тыс. руб.

В 2025 году Единственным участником принято решение № 06/25 от 29.12.2025 о выплате дивидендов за 9 месяцев 2025 года в сумме 2 353 тыс. руб., в декабре 2025 года при выплате дивидендов был удержан НДФЛ в сумме 353 тыс. руб.

В 2024 году Единственным участником принято решение № 08/24 от 23.12.2024 о выплате дивидендов за 9 месяцев 2024 года в сумме 5 882 тыс. руб., в декабре 2024 года при выплате дивидендов был удержан НДФЛ в сумме 882 тыс. руб.

7. Отчет о финансовых результатах за 2025 год.

7.1. Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110)

Основным видом деятельности ООО «Омега» является Разработка компьютерного программного обеспечения, выручка от которой составляет 98 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг), Доходы по прочим видам деятельности не являются существенными.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ. Оснований для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2025 году отсутствуют.

Выручка от продаж товаров, продукции, работ, услуг в 2025г. увеличилась на 79 134 тыс. руб. по сравнению с размером выручки в 2024г.

В отчетном периоде ООО «Омега» были совершены такие крупные сделки:

23.05.2025 г. заключен договор на выполнение опытно-конструкторских работ «Развитие ГИСП в части развития экосистемы сервисов стандартизации продукции на базе ГИСП» с ФГАУ «Российский фонд технологического развития».

15.01.2025 г. заключен договор по оказанию услуг по сопровождению региональной государственной информационной системы «Единая система учетных процессов получателей средств областного бюджета с ГАУ НО «ЦИТ».

20.10.2025 г. заключен договор на выполнение работ по развитию государственной информационной системы: универсальная автоматизированная система бюджетного учета в части мобильных и порталных решений в 2025-2027 годах с Департаментом информационных технологий города Москвы.

Работы по сделкам выполнены в срок, расчеты с заказчиками произведены в полном объеме

7.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120, 2220)

Расходы по обычным видам деятельности по элементам раскрыты в таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. (табличная часть).

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отражены расходы:

Статьи затрат	За 2025 год	За 2024 год
Оплата труда	(190 014)	(69 742)
Страховые взносы	(9 326)	(6 606)
Услуги субподрядчиков	(310 046)	(373 868)
Амортизация основных средств и НМА	(58 479)	(96 445)
Аренда и прочие	(6 072)	(8 625)
<i>Всего расходы на разработку, адаптацию и модификацию программ для ЭВМ</i>	<i>(573 937)</i>	<i>(555 286)</i>
Лицензия передачи прав	(2 794)	(29 829)
Всего по строке 2120 «Себестоимость продаж»	(576 731)	(585 115)

По строке 2220 «Управленческие расходы» отражены расходы:

Статьи затрат	За 2025 год	За 2024 год
Оплата труда и страховые взносы	(21 999)	(14 373)
Бухгалтерские, аудиторские, юридические услуги и услуги нотариусов	(26 530)	(18 277)
Аренда	(31 248)	(12 405)
Лицензия передачи прав	(11 855)	(28 103)
Резерв на отпуска	(6 672)	-
Расходы (облигации)	(533)	(20 382)
Агентское вознаграждение	(232)	(14 889)
Прочие общехозяйственные расходы	(19 235)	(26 963)
Услуги связи, интернет	(4 891)	(7 421)
Прочие управленческие расходы	(8 595)	(11 416)
Всего по строке 2220 «Управленческие расходы»	(131 790)	(154 229)

Значительное увеличение расходов отсутствует.

7.3. Прочие доходы и расходы (строки 2320 - 2350)

В 2025 году Общество не получало доходов от участия в других организациях.

Прочие доходы и расходы отражены в Отчете о финансовых результатах и представлены в таблице:

Вид прочих доходов и расходов	За 2025 год	За 2024 год
Проценты по предоставленным займам	72 829	37 220
Проценты по депозитам	1 796	4 808
<i>Всего по строке 2320 «Проценты к получению»</i>	<i>74 625</i>	<i>42 028</i>
Прочие доходы от полученных грантов, субсидий и иной государственной помощи	30 028	45 093

Восстановление резерва по сомнительным долгам	2 793	-
Финансовый результат от реализации основных средств	591	-
Прочее	7 069	4 032
Всего по строке 2340 «Прочие доходы»	40 481	49 125
Проценты по кредитам	(35 966)	(34 521)
Проценты по биржевым облигациям	(109 494)	(35 899)
Проценты по полученным займам	(1 765)	(4 977)
Всего по строке 2330 «Проценты к уплате»	(147 225)	(75 397)
Исправительные записи по операциям прошлых лет	(61 155)	-
Расходы на услуги банков	(3 600)	(5 558)
Начисление резерва по сомнительным долгам (сальдо)	-	(2 834)
Финансовый результат от реализации основных средств	-	(1 282)
Штрафы, пени, неустойки	(623)	(3 153)
Прочие внереализационные расходы (не принимаемые для целей налогообложения прибыли)	(5 286)	(11 953)
Прочее	(155)	(3 237)
Всего по строке 2350 «Прочие расходы»	(70 819)	(28 017)

8. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 5% (федеральный бюджет), в 2024, 2023 году составила 0%. (п. 1.15 ст. 284 НК РФ). Условия применения льготной ставки по прибыли – Общество включено в реестр аккредитованных ИТ-компаний, доля доходов от продажи и сопровождения ПО за отчетный период - не меньше 70%. Численность работников не имеет значения (ст. ст. 284, 427 НК РФ).

РАСШИФРОВКА ИТ ДОХОДОВ 2025 г.

Номенклатурные группы	Выручка	Доля доходов %	Доля ИТ доходов, %
Аренда	845 951,10	0,09	
Аренда оборудования	10 216 200,00	1,03	
Лицензия передачи прав	47 941 424,61	4,85	4,85
Оборудование	441 870,00	0,04	
Обслуживание телефонных линий, предоставления	725 851,65	0,07	

вычислительных мощностей, дискового пространства			
Разработка, адаптация и модификация программ для ЭВМ	604 777 852,10	61,21	61,21
Реализация НМА	67 736 700,00	6,86	6,86
Товар	776 580,00	0,08	
Услуги по проведению мероприятий	1 486 609,90	0,15	
Установка, тестирование и сопровождение программ для ЭВМ	253 168 195,75	25,62	25,62
Итого	988 117 235,11	100,00	98,53

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации в 2025 году составила 157 693 тыс. руб. Налоговая база для исчисления налога на прибыль составила 157 693 тыс. руб. Сумма исчисленного налога на прибыль в 2025 году составила 7 884 тыс. руб.

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Расчеты по налогу на прибыль» ввиду несущественности сумм отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, основываясь на принципе рациональности ведения бухгалтерского учета (п. 6 ПБУ 1/2008).

9. ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ, РАСПРЕДЕЛЕНИЕ И ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИБЫЛИ

По результатам деятельности за 2025 год Обществом получена чистая прибыль в размере 26 505 тыс. руб. (строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах); за 2024 год – 15 110 тыс. руб.

Чистая прибыль увеличилась на 11 395 тыс. руб.

Информация о распределении и использовании прибыли раскрыта в пункте 6.15 настоящих Пояснений.

10. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Дочерних и зависимых обществ нет.

ООО «ОМЕГА» не принадлежит к группе компаний.

Связанные стороны:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Операции в течение периода (любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от	Операции в течение периода (любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной) 2025 г.

		получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной) 2024 г.	
1	2	3	4
Алейник Ярослав Александрович	генеральный директор ООО «Омега» единственный участник ООО «Омега» - доля 100% УК	Начислено дивидендов -2 353 тыс. руб., удержан НДФЛ в сумме 353 тыс. руб. Выплачено дивидендов – 2 000 тыс. руб. Задолженность по уплате дивидендов на 31.12.2024 отсутствует.	Начислено дивидендов -5 882 тыс. руб., удержан НДФЛ в сумме 882 тыс. руб. Выплачено дивидендов – 5 000 тыс. руб. Задолженность по уплате дивидендов на 31.12.2024 отсутствует.
ООО «Омега ТБ» (ОГРН 1057812717456)	Алейник Ярослав Александрович генеральный директор ООО «Омега ТБ» и единственный участник ООО «Омега ТБ» - доля 100% УК	Возврат займа – 200 тыс. руб. Потребление услуг – 82 229 тыс. руб. Поручительство ООО Омега – кредитная линия - 20 000 тыс. руб. Сальдо (Д) – 55 739 тыс. руб.	Выдан займ – 101 728 тыс. руб., возвращен займ – 99 268 тыс. руб. начислены проценты (займ) – 10 567 тыс. руб. Потребление услуг, материалов – 338 тыс. руб. Возврат материалов – 114 000 тыс. руб. Сальдо (Д) на 31.12.25 г. – 159 847 тыс. руб.
ИП Алейник Ярослав Александрович		Возврат займа – 6 900 тыс. руб. Сальдо (Д) на 31.12.24 – 62 650 тыс. руб.	Возвращен займ – 1 880 тыс. руб. Сальдо (Д) на 31.12.25 г. – 60 770 тыс. руб.
ООО «1С: БухОбслуживание. Северо-Запад» (ОГРН 1127847089952)	Алейник Ярослав Александрович, владеет долей 49% УК ООО «1С: БухОбслуживание. Северо-Запад»	Потребление услуг – 9 750 тыс. руб. Сальдо (К) на 31.12.2024 – 650 тыс. руб.	Потребление услуг – 12 300 тыс. руб. Сальдо (К) на 31.12.2025 г. – 1 200 тыс. руб..
ООО «НЭС» (ОГРН 1177847016731)	Алейник Ярослав Александрович, владеет долей 36,8% УК ООО «НЭС»	Оплата услуг – 1 тыс. руб. Сальдо (Д) – 5 868 тыс. руб.	Возвращен займ – 6 138 тыс. руб. Сальдо на 31.12.25 г. – 0 тыс. руб.
ООО «Кулибин» (ОГРН	Алейник Ярослав Александрович	Операций в течении периода	Вклад в УК – 8 тыс. руб.

1257800046261)	генеральный директор ООО «Кулибин»	не было	
ООО «План А» (ОГРН 1257800094991)	Алейник Ярослав Александрович генеральный директор ООО «План А»	Операций в течении периода не было	Операций в течении периода не было
ООО "ГУ ЦИФРА" (ОГРН 1233900003920)	Алейник Ярослав Александрович, владеет долей 5% УК ООО «ГУ ЦИФРА»	Операций в течении периода не было	Операций в течении периода не было
ООО «НПК «Антей» (ОГРН 1167847114016)	ООО «Омега» владеет долей 25% УК ООО «НПК «Антей»	Выдан займ – 60 102 тыс. руб., возвращен займ – 1 600 тыс. руб. начислены проценты (займ) – 3 282 тыс.руб. оказание услуг – 9 731 тыс.руб. Сальдо (Д) на 31.12.24 г. – 196 318 тыс.руб.	Акцепт безотзывной оферты на заключение Договора купли-продажи доли в уставном капитале от 17.09.25г. – 136 749 тыс. руб. Начислены проценты (займ) – 14 781 тыс. руб., Оплачены проценты (займ) – 7 551 тыс. руб. Приобретение материалов – 6 695 тыс. руб. Оказание услуг – 18 323 тыс. руб. Сальдо (Д) на 31.12.25 г. – 254 519 тыс. руб.
ООО «Сирин» (ОГРН1208600010134)	Алейник Ярослав Александрович, владеет долей 25% УК ООО «Сирин»	Операций в течении периода не было	Предоплата за услуги – 7 400 тыс. руб., частичный возврат предоплаты – 4 500 тыс. руб. Сальдо на 31.12.25 г. – 0 тыс. руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее* (в тыс. руб.):

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)		
	Вознаграждения основному управленческому персоналу	11 114	8 529
	<i>в том числе НДФЛ</i>	<i>1 521</i>	<i>1 191</i>
	Сумма начисленных страховых взносов	845	459
	Итого:	11 959	8 988
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	-	-

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
2.1.	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании им трудовой деятельности);	-	-
2.2.	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
2.3.	Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

11. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

Бенефициарный владелец - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента. В соответствии со ст. 6.1. «Обязанности юридического лица по раскрытию информации о своих бенефициарных владельцах» Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», юридическое лицо обязано располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных данным Федеральным законом.

В том случае, когда бенефициарный владелец имеет возможность контроля организации, он является связанной стороной (п. 6 ПБУ 11/2008).

Конечным бенефициаром ООО «Омега» является Алейник Ярослав Александрович 11.11.1981 года рождения, гражданство РФ, место рождения г. Ленинград, как учредитель компании ООО «Омега», владеющий долей 100%.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

В 2025 году начислен резерв ежегодных отпусков на сумму 46 715 тыс. руб., использован резерв на сумму 20 147 тыс. руб., списана в прочие доходы сумма резерва на сумму 490 тыс. руб. Сумма резерва на 31.12.2025 составляет 26 078 тыс. руб.

Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года Обществом были выданы поручительства кредиторам третьих лиц.

Кредитор/ Гарант/	Бенефициар/ Должник	Вид обязательства	Дата выдачи	Дата погашения	Лимит обязательства, тыс. руб.
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБА НК"	ООО "Аудит- центр групп"	Поручительство	24.10.2023	28.05.2026	25 000
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБА НК"	ООО "Проф-ИТ"	Поручительство	14.07.2023	28.05.2026	16 000
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБА НК"	ООО" РБС: Консалтинг"	Поручительство	30.10.2023	29.05.2026	25 000
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБА НК"	ООО" РБС: Консалтинг"	Поручительство	13.10.2023	28.05.2026	220 000
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБА НК"	ООО "Рускомполимер "	Поручительство	27.04.2023	28.05.2026	9 000
ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	ООО "Рускомполимер "	Поручительство	01.11.2024	20.10.2030	150 000

Условные активы

Информации об условных активах, которые впоследствии могут привести к притоку экономических выгод, у Общества не имеется.

13. ПРОЧИЕ АСПЕКТЫ

Прекращаемая деятельность

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2025 году в Обществе отсутствовал факт прекращения деятельности (части деятельности) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Решение о реорганизации в 2025 году не принималось.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

Активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В 2025 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

Совместная деятельность

В 2025 году Обществом не осуществлялась деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или)

индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

Государственная помощь

Бюджетные средства отражаются в бухгалтерском учете как возникновение целевого финансирования и задолженности по этим средствам (п. 7 ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»). По мере фактического получения средств соответствующие суммы уменьшают задолженность и увеличивают счета учета денежных средств. Если бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов, то с возникновением целевого финансирования увеличиваются счета учета денежных средств.

Бюджетные средства списываются со счета учета целевого финансирования как увеличение финансовых результатов организации. Одновременно по внеоборотным активам, приобретенным за счет бюджетных средств и подлежащим согласно действующим правилам амортизации, в общем порядке начисляются амортизационные отчисления (п. 8 ПБУ 13/2000).

Списание сумм бюджетных средств на финансирование капитальных затрат со счета учета целевого финансирования производится на систематической основе по мере начисления амортизации на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов, подлежащих амортизации. При этом целевое финансирование учитывается при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию в качестве доходов будущих периодов с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов по мере начисления амортизации на финансовые результаты организации (п. 9 ПБУ 13/2000).

В 2024 -2025 гг. Общество финансировало НИОКР и создание нематериальных активов частично за счет бюджетных средств и частично за счет собственных средств.

В случаях когда субсидия получена на частичное финансирование расходов, связанных с созданием амортизируемого имущества, она учитывается в составе прочих доходов по мере начисления амортизации пропорционально доле полученной субсидии в сумме указанных расходов.

В 2024г. получены субсидии:

- РФРИТ Договор о предоставлении Рекламодателю возмещения расходов на распространение в сети Интернет рекламы российского программного обеспечения и (или) работ и (или) услуг в сфере информационных технологий № 2919450386/267-к от 28.06.2024 - 371 953,80 руб. Субсидия предоставлена на возмещение фактически произведенных и документально произведенных расходов.

Порядок учета:

Дт 62.02 Кт 76.06 - 371 953,80

Дт 76.06 Кт 86.01 - 371 953,80

Дт 86.01 Кт 98.01 – 371 953,80

Дт 98.01 Кт 91.01 – 371 953,80

- КОМИТЕТ ПО ПРОМЫШЛЕННОЙ ПОЛИТИКЕ, ИННОВАЦИЯМ И ТОРГОВЛЕ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА - Субсидия в целях возмещения части затрат связанных с уплатой лизинговых платежей за приобретение техн. оборудования Соглашение ЛН43-24 от 16.12.2024 - 1 667 850,00 руб.

Порядок учета:

Дт 51 Кт 76.06 - 1 667 850,00

Дт 76.06 Кт 86.01 – 1 667 850,00

Дт 86.01 Кт 91.01 – 1 667 850,00

- **ФОНД НТИ** - Договор о предоставлении средств юридическому лицу, индивидуальному предпринимателю на безвозмездной и безвозвратной основе в форме гранта, источником финансового обеспечения которых полностью или частично является субсидия, предоставленная из федерального бюджета № 70-2024-001728 от 17.12.2024 - 15 930 365,02 руб. Предметом настоящего Договора является предоставление в 2024 году/2024 - 2025 годах Получателю гранта средств на безвозмездной и безвозвратной основе в форме гранта в целях реализации проекта технологической компании-резидента научно-производственного центра по разработке опытных образцов новых видов и(или) прототипов новых видов продукции «Универсальная платформа – дрон на привязи».

Порядок учета полученных средств:

Сумма гранта отражается на счете 86.01. Общество выполняет НИОКР, перед заказчиком он только отчитывается о выполнении работ в полном объеме, об их соответствии предъявленным требованиям, а также о расходовании полученных средств. Когда НИОКР выполнены, акт сдачи-приемки подписан, а права на результаты зарегистрированы, формируется первоначальная стоимость нематериального актива (счет 08.08). Одновременно с тем, когда стоимость НМА отразили на счете 04 (стоимость НМА -это собранные расходы по НИОКР на счете 08.08), полученное ранее финансирование (со счета 86) относится к доходам будущих периодов (счет 98). Впоследствии эти суммы отражаются в составе прочих доходов (счет 91.01) пропорционально расходам – начисленной на НМА амортизации (счет 05).

Дт 51 Кт 76.06 - 2 162 681,41

Дт 76.06 Кт 86.01 - 15 930 365,02

В 2025 г. получена субсидия:

- **ФОНД НТИ** - Договор о предоставлении средств юридическому лицу, индивидуальному предпринимателю на безвозмездной и безвозвратной основе в форме гранта, источником финансового обеспечения которых полностью или частично является субсидия, предоставленная из федерального бюджета № 70-2024-001728 от 17.12.2024 - 15 930 365,02 руб.

Порядок учета полученных средств:

Дт 51 Кт 76.06 – 13 330 446,81 руб.

Дт 86.01 Кт 76.06, Дт 76.06. Кт 51 – 1 036 195,80 руб. – частичный возврат денежных средств;

Дт 86.01 Кт 98.01 – 14 894 169,22 руб.

Дт 98.01 Кт 91.01 – 259 492,72 руб. – признание прочего дохода за 2025 год пропорционально сумме начисленной амортизации НМА, созданного частично за счет полученного гранта.

События после отчетной даты

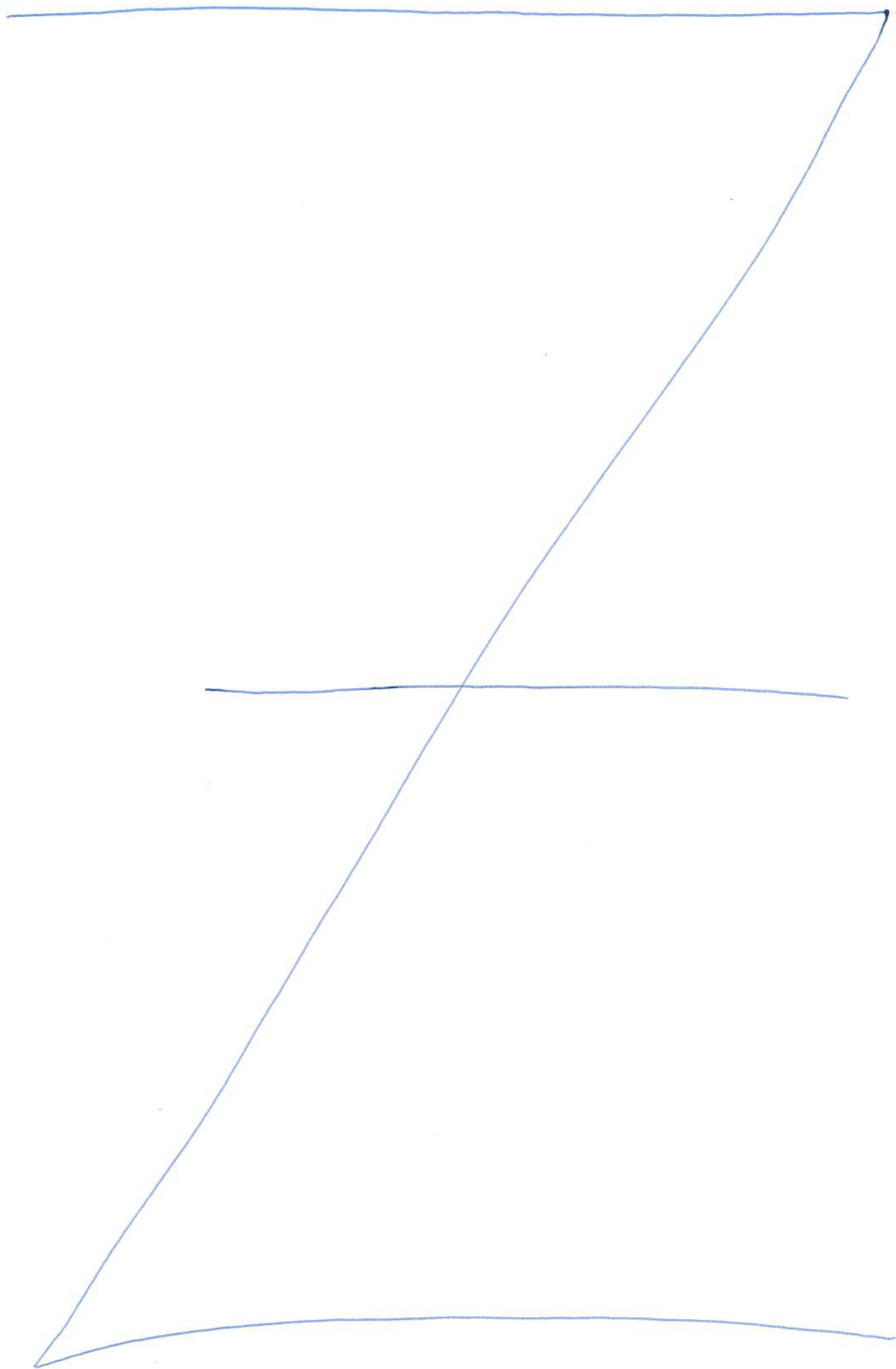
Решением Единственного участника № 02/26 от 02.03.2026 утверждена процентная ставка на двадцать пятый – тридцать шестой купонные периоды включительно по биржевым облигациям процентным неконвертируемым серии БО-01, регистрационный номер выпуска 4B02-01-00160-L от 08.07.2024 г. в размере 19,5 процентов годовых.

Иных событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, и, соответственно, требующих раскрытия в отчетности, на момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год нет.

Руководитель _____ Алейник Я.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

"16" МАРТА 2026 г.





Всего прошито, пронумеровано и скреплено печатью

шестьдесят три (63) листов.

Руководитель аудита

ООО «РБ»



/ Жеребилов А.И.

