

## Пояснения

### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### Общества с ограниченной ответственностью «ОБЕРОН»

за 2025 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 157Н (Федеральный Стандарт Бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в редакции Приказа Минфина РФ от 07.11.2025 159Н и другими действующими федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

#### 1. Сведения об Обществе и основных видах деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «ОБЕРОН», ОГРН 1037722010182, зарегистрировано 26.02.2003г. Юридический адрес до 11.02.2026: 121069, г. Москва, ул. Поварская, д.31/29, стр. пом.5Н. (ГРН 2237712305224).

С 12.02.2026 юридический адрес: 121069, г. Москва, Внутренний территориальный. городской муниципальный округ Арбат, б-р. Новинский, д.20А, стр.3-6 (ГРН 2267700987134)

1.1 Исполнительный орган – Генеральный директор: Яшин Евгений Михайлович.

В конце года (25.12.2025) Петляков С.Г. приобрёл у Яшина Е.М. принадлежавшую ему ранее долю в Уставном капитале (24%). На 31.12.2025 Петляков Сергей Геннадьевич является бенефициаром и единоличным владельцем (100%) ООО «ОБЕРОН».

1.2 Уставный капитал Общества составляет 1 263 тыс. рублей. (строка 1310 баланса)

1.3 Среднегодовая численность работающих за 2025 год составила 98,2 человека (97,7 основных работников и 0,5 совместителей). Из них работающих пенсионеров 3 чел., предпенсионеров 5 чел. и 1 инвалид.

1.4. Основные направления деятельности Общества:

- Работы по разработке и внедрению программных комплексов
- Работы по внедрению и поддержки работоспособности центров обработки данных
- Оптовая торговля компьютерной техникой и оборудованием
- Работы по монтажу и пуско-наладке структурированных кабельных систем и других инженерных систем
- Техническая поддержка программного обеспечения, сервис инфраструктур Заказчиков
- Работы по внедрению информационной безопасности.

1.5 Отчетность ООО «ОБЕРОН» подлежит обязательному аудиту, для его проведения была выбрана ООО «Аудиторская фирма «ИНТЕРКОН» ИНН 7707124860, ОГРН 1027700313464, Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ: 12006074351. Адрес: 105094, г.Москва, наб. Семеновская, д.2/1, стр.1, пом.1/10.

Эта же фирма проводила аудит ООО «ОБЕРОН» за 2024, высказав своё немодифицированное мнение.

#### 1.6. Непрерывность деятельности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности Общества. Общество обеспечивает своевременное погашение своих обязательств и не планирует прекращать свою деятельность в течение ближайших 12-ти месяцев.

При оценке непрерывности деятельности Общества руководство учитывало его текущее финансовое положение. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации в Российской Федерации в связи с продолжающейся СВО сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

В 2025 году продолжающаяся геополитическая напряженность значительно обострилась в результате развития специальной военной операции, которая продолжается с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной. Обострение геополитической ситуации привело к резкому колебанию валютных курсов по сравнению с курсами, действовавшими ранее, а также повышенному колебанию ключевой ставки Банка России. Кредиты банков стали более дорогими.

Евросоюз постоянно вводит санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и доллара США. Кредитные отношения бизнеса с банковской сферой до сих пор до конца не определены. Произошли существенные изменения в области валютного регулирования. Определен особый порядок совершения сделок с лицами из недружественных стран. Многие иностранные поставщики товаров и услуг приостановили свою деятельность в России, и отказались от отношений с российскими компаниями в сфере ИТ. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Неясно, как долго продлится эта повышенная волатильность и на каком уровне финансовые показатели, в конечном итоге, стабилизируются.

Правовая, налоговая и нормативная система Российской Федерации продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям (в 2025г увеличение ставки налога на прибыль, с 2026г увеличение ставки НДС), а также допускают возможность разных толкований.

## 2. Основные положения Учетной политики.

Установлена журнально-ордерная форма учета с использованием компьютерной технологии обработки учетной информации с помощью специализированной программы 1:С «Предприятие 8.3»

Согласно учетной политике Общества в 2025 году применялись следующие способы учета хозяйственных операций:

- Отражение доходов и расходов по методу начисления
- Амортизация ОС и НМА начисляется линейным способом
- Учет товаров на складах и материалов производится по цене приобретения, списание материалов в производство производится по средней цене
- Оценка незавершенного производства осуществляется котловым методом по всем видам прямых затрат (заработная плата, взносы в фонды страхования, амортизация), кроме затрат на материалы и подрядные работы. Указанные затраты оцениваются в незавершенном производстве по каждому проекту отдельно прямым методом.

- Учет расходов по налогу на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02
- В соответствии с п. 4 ст. 149 НК РФ, в организации ведется отдельный учет НДС. Если доля реализации без НДС в общей сумме реализации за отчетный период менее 5%, то отдельный учет не применим.

В связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» последствия изменений учетной политики Общества отражаются перспективно только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

ООО «ОБЕРОН» выступает в качестве арендатора:

- 1) по договору с ФГУП ГЛАВУПДК ПРИ МИД РОССИИ, где общество арендует 5-й и 12-й этажи по адресу Москва, ул. Мытная, д.1, стр.1,
- 2) по договору аренды склада с ИП Курмаевым К.М. по адресу: Москва, ул. Вавилова, д.72/13
- 3) по договору аренды юридического адреса – Москва, ул. Поварская, д.31/29, пом.5Н.

Как арендатор Общество в соответствии с ФСБУ 25/2018 отражает в бухгалтерском учете право пользования активом и обязательство по аренде. Право пользования активом амортизируется. Обязательство по аренде представляет собой обязательство по уплате арендных платежей в будущем и оценивается как суммарная приведенная стоимость этих платежей на дату оценки.

### **3. Учет внеоборотных активов. Нематериальные активы**

3.1 В составе нематериальных активов (далее НМА) по состоянию на 31.12.2025 года отражены объекты НМА – Первоначальная стоимость 1 003 тыс.руб, амортизация 401 тыс.руб, остаточная стоимость 602 тыс.руб (на конец 2024года - 927 тыс. рублей).

3.5 Также в конце 2025года на балансовом счете 08.05 «Приобретение нематериальных активов» началось формирование стоимости нового НМА – Программы для управления аппаратным комплексом СКС. Новый НМА будет создан сотрудниками ООО «ОБЕРОН» с привлечением подрядчика ООО "АИ-ПРО"(ИНН 7722774976).

### **4. Учет внеоборотных активов. Основные средства.**

4.1 В 2025 г. Обществом были приобретены и поставлены на учет основные средства на сумму 41 278 тыс. рублей. Списано в 2025г вышедших из эксплуатации ОС на сумму 8 034 тыс. руб.

Амортизация основных средств ведется линейным способом, за 2025 год амортизация по собственным основным средствам составила 11 772 тыс. рублей.

Остаточная стоимость собственных основных средств на 31.12.2024 года составляла 20 855 тыс. рублей, а на 31.12.2025 – 42 327 тыс. рублей.

4.2 С 2022 года организация применяет в учете ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, в результате по договорам, перечисленным в Разделе 2 данной пояснительной записки стоимость арендованных площадей, в виде права пользования активом вошла с состав 01 балансового счета. Первоначальная стоимость на 31.12.2025 г. арендованных основных средств составила 85 563 тыс. рублей. Амортизация по арендованным ОС – 35 467 тыс. рублей

### **5. Учет внеоборотных активов. Отложенные налоговые активы.**

С 2025 года величина отложенных налоговых активов была пересчитана исходя из ставки налога на прибыль в размере 25% и на 31.12.2025 составила 20 825 тыс. руб., по сравнению с прошлым годом – 31 193 тыс. рублей (строка 1180 баланса), в том числе:

тыс.руб			
Отложенные налоговые активы	2025г	2024г	2023г.
Арендные обязательства	16 400	24 335	26 838
Незавершенное производство			51
Оценочные обязательства и резервы	4 384	4 474	2 422
Резервы сомнительных долгов	6	2 081	1 707
Расходы будущих периодов (курсовые разницы)	35	503	4 021
<b>ИТОГО</b>	<b>20 825</b>	<b>31 393</b>	<b>35 039</b>

## 6. Учет оборотных активов. Запасы

6.1 Для эффективной работы Общества в 2025 году были закуплены и использованы в процессе деятельности материальные запасы (инструмент, расходные материалы, канцтовары) и малоценные основные средства стоимостью 124 852 тыс. руб. Стоимость материалов (счет 10 «Материалы») по состоянию на 31.12.2025 года составила 75 153 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2024 года – 24 679 тыс. рублей

В течение 2025 года были приобретены товары для перепродажи на сумму 501 804 тыс. рублей. Остаток нерезализованных товаров на начало 2025 года составлял 8 442 тыс. рублей, а на конец 2025 года 31 780 тыс. рублей. ООО «ОБЕРОН» в отчетном периоде не создавало резервы под снижение стоимости запасов в виду отсутствия признаков их обесценения.

На конец года остаток по незавершенному производству составил 330 967 тыс. рублей (на начало года остаток НЗП был 127 515 тыс. рублей), Данный остаток формируется, исходя из удельного веса незавершенных работ на конец отчетного периода в общей стоимости завершенных работ и работ, которые не были завершены по объектам и договорам долгосрочного характера.

6.2 В соответствии с п. 4 ст. 149 НК РФ, в Обществе ведется отдельный учет налога на добавленную стоимость по операциям, облагаемым и необлагаемым НДС. В 2025 году реализация без НДС превысила 5%-ый порог, предусмотренный Законодательством и Учетной политикой предприятия, в I, III, и IV кварталах, поэтому входной НДС подлежал распределению в пропорции к реализации без НДС, отнесенной к общей реализации за каждый квартал, в котором случилось превышение 5%-ого порога.

По состоянию на 31.12.2025 года числится 11 329 тыс. руб. неприятого НДС к возмещению по оприходованным товарам и услугам организаций, которые будут приняты к возмещению в более поздние сроки, т.к. согласно п. 1.1 ст. 172 Налогового кодекса РФ, налогоплательщик может заявить вычет НДС в течение трёх лет после принятия на учёт приобретённых товаров, работ или услуг.

## 7. Учет оборотных активов. Дебиторская задолженность. Финансовые вложения. Денежные средства.

7.1 По состоянию на 31.12.2025 года дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками, заказчиками, бюджетом, и др. составляет 175 663 тыс. рублей с учетом созданных резервов по

сомнительным долгам на сумму 23 тыс. руб. (строка 1230 баланса). Уменьшение дебиторской задолженности составило 30% по сравнению с прошлым годом.

Величина расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2025 года составила 1 443 тыс. рублей, годом ранее - 870 тыс. рублей (строка 1260 баланса).

7.2 Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.

7.3 По состоянию на 31.12.2025 года денежные средства на расчетных и специальных счетах составили 68 808 тысяч рублей (строка 1250 баланса), в том числе:

В рублях РФ	31.12.2025г	31.12.2024г
40702810338000211568 в ПАО Сбербанк БИК 044525225 г.Москва, Zubовский б-р, д. 13 - Обособленный счет	2 255	333
40702810738000208087 ПАО СБЕРБАНК БИК 044525225 г.Москва, Zubовский б-р, д. 13 - Спецсчет	445	475
40702810038000115935 ПАО СБЕРБАНК БИК 044525225 г.Москва, Zubовский б-р, д. 13 - Расчетный счет	172	775
40702810509250000399, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) БИК 044525411 г. Москва, ул. Рождественка, д. 10/2, стр. 1 - Расчетный счет	1 765	649
40702810712010574763, Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" БИК 044525360 г Москва, ул Верхняя Красносельская, д 3Г- Расчетный счет	27 805	89 589
40702810802200007310 АО "АЛЬФА-БАНК" БИК 044525593 г.Москва, ул. Большая Полянка, 40, строение 1 – Расчетный счет	2	64
40702810000010001932 АО "ТелеПорт Банк" БИК 044525273 г.Москва, ул.Мытная, д.1, стр.1 – Расчетный счет	69	79
40702810877000011045 АО СПБ БАНК БИК 044030790 г.Москва, ул. Большая Ордынка, д.40, стр.2 - Расчетный счет	10	34
40702810880160061801 ПАО "Промсвязьбанк", БИК 044525555 г.Москва, ул.Люсиновская, д.36, стр.1 - расчетный счет закрыт 16.04.2025		19 214
Прочие, закрытые в 2025г		28
<b>ИТОГО</b>	<b>32 523</b>	<b>111 240</b>

В юанях		
40702156738000009571 ПАО СБЕРБАНК БИК 044525225 г.Москва, Zubовский б-р, д. 13 - Расчетный счет	43 тыс.руб (3,9 тыс. юаней)	52 тыс.руб (3,9 тыс. юаней)
<b>ИТОГО</b>	<b>43</b>	<b>52</b>
В долларах США		
40702840002200002321, АО "АЛЬФА-БАНК" БИК 044525593 г.Москва, ул. Большая Полянка, 40, строение 1 - Расчетный счет	12 242 тыс.руб (156,5 тыс.долл)	15 936 тыс.руб (156,7 тыс.долл)
<b>ИТОГО</b>	<b>12 242</b>	<b>15 936</b>

Прочие счета и денежные эквиваленты отображают денежные средства на краткосрочных депозитах: на 31.12.2025 – депозит в ПАО «СберБанк» на сумму 24 000 тыс.руб , а на 31.12.2023 – депозит в АО «Альфа-Банке» на сумму 26 050 тыс.руб.

## 8. Обязательства

8.1 Долгосрочные (более 1 года) обязательства по аренде на конец 2025года сформировались в сумме 29 288 тыс. руб. (на конец 2024 года такое же значение равнялось 50 481тыс. руб.)

По состоянию на 31.12.2025 года по статье «Заемные средства» отражена задолженность по процентам (сам кредит в конце года был целиком погашен) в сумме 2 122 тыс. руб., срок уплаты которых наступает 12 января 2026г. На начало года задолженность по заемным средствам составляла 65 992 тыс. руб., в том числе 65 000 тыс. руб. – задолженность по кредиту ООО «Совкомбанк» и 992 тыс. руб. – задолженность по процентам по данному кредиту, срок уплаты которых наступал 9 января 2025г

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками, заказчиками, бюджетом и учредителями по состоянию на 31.12.2025 года, составляет 471 289 тыс. руб. На начало года данный показатель был 235 696 тыс. рублей. (строка 1520 баланса).

8.2 Отложенные налоговые обязательства составляли 17 472 тыс. рублей, а на начало года 27 145 тыс. рублей (строка 1420 баланса), в том числе:

Отложенные налоговые обязательства	2025г	2024г	2023г.
	тыс. руб.		
доходы будущих периодов (курсовые разницы)	255	1 234	5 401
незавершенное производство	1 886	1 535	
основные средства	12 524	17 750	21 624
Проценты по обязательствам	2 807	6 626	4 784
<b>ИТОГО</b>	<b>17 472</b>	<b>27 145</b>	<b>31 809</b>

## 9. Учет капитала и резервов.

9.1 Величина уставного капитала не менялась и составляет 1 263 тыс. рублей.

9.2 Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 года составила 247 847 тыс. руб. На 31.12.2024 года величина нераспределенной прибыли составляла 245 797 тыс. рублей. (строка 1370 баланса).

## 10. Результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Все суммы представлены в сравнительных таблицах за три года 2023-2025гг.

10.1 Выручка за 2025 год составила 1 165 603 тыс. руб. (строка 2110 формы 2) в том числе:

Выручка:	2025г	2024г	2023г
	тыс. руб.		
Выполнение работ и оказание услуг	309 750	471 919	335 742
Выполнение строительно-монтажных работ	266 779	234 570	220 115
Оптовая торговля компьютер. оборудованием	589 755	501 495	1 212 382
· продажа неисключительных прав на ПО	41 396	26 151	18 702
· продажа товара	441 407	475 344	1 193 680
· продажа товара со ставкой 0%	106 952		
Корректировка реализации прошлых лет	-681	-8	
<b>ИТОГО</b>	<b>1 165 603</b>	<b>1 207 976</b>	<b>1 768 239</b>

Выручка в 2025 году снизилась по сравнению с 2024г, на 3,5%.

10.2 Себестоимость продаж в 2025 г. 930 457 тыс. руб. (строка 2120 формы 2), в том числе:

Себестоимость продаж:	2025г	2024г	2023г
	тыс. руб.		
Себестоимость выполнения работ, оказания услуг по телекоммуникациям	195 376	215 307	260 562
Себестоимость работы строительно-монтажных работ	174 566	168 324	199 935
Себестоимость продаж неисключительных прав	33 610	22 785	16 229
Себестоимость продаж товаров	359 197	344 780	910 372
Себестоимость продаж товаров со ставкой 0%	97 708		
<b>ИТОГО</b>	<b>860 457</b>	<b>751 196</b>	<b>1 387 098</b>

10.3 Коммерческие расходы за 2024 г. 83 072 тыс. руб. (строка 2210 формы 2), в том числе:

Статья коммерческих расходов	2025г	2024г	2023г
	тыс. руб.		
аренда			1 216
заработная плата	74 326	84 394	68 896
комиссионные расходы	1 436	2 728	11 233
транспортные расходы	1 612	1 243	1 189
погрузочно-разгрузочные работы	3 972	163	4 662

реклама	311	360	260
страхование медицинское сотрудников	793	766	762
Страхование грузов	96	5	857
прочие расходы	526	1 329	1 129
<b>ИТОГО</b>	<b>83 072</b>	<b>90 988</b>	<b>90 204</b>

10.4 Управленческие расходы за 2025 г. составили 163 750 тыс. руб.(строка 2220 формы 2), в том числе:

Статья управленческих расходов	2025г	2024г	2023г
	тыс. руб.		
амортизация	6 966	7 083	7 989
аренда	27 845	28 459	25 856
заработная плата	67 568	179 458	167 393
командировочные расходы	12 490	12 564	3 026
малоценные ОС	134	199	11 250
материалы	126	186	144
обучение	417	2 365	2 069
прочие расходы	29 260	24 916	34 618
реклама	2 389	5 302	
страхование медицинское сотрудников	853	983	837
услуги связи	2 011	1 867	1 899
страховые взносы	12 333	27 956	25 926
юридические(нотариальные) услуги	1 358		
<b>ИТОГО</b>	<b>163 750</b>	<b>291 338</b>	<b>281 007</b>

10.5 Проценты к получению на остаток денежных средств на расчетных счетах Общества и размещенных на депозите в ПАО «Совкомбанк», ПАО Банк ВТБ, АО «Телепортбанк» и ПАО «СБЕРБАНК» (строка 2320 формы 2 за 2025 г.) составили 4 806 тыс. рублей (рост в 27% по сравнению с 2024 годом).

10.6. Общество пользуется кредитами в ПАО «Совкомбанк» в форме возобновляемой кредитной линии. На начало 2025г действующими были следующие кредитные договоры с лимитом на общую сумму 200 млн. руб.:

Договор №КД 941/КС-ВКЛ/24 от 05.03.2024 с лимитом 70 млн. руб. - срок возврата 04.03.2025

Договор №КД 1830/КС-ВКЛ/24 от 03.05.2024 с лимитом 49 млн. руб. –срок возврата 31.03.2025

Договор №КД 4412/КС2-НКЛ/24 от 26.08.2024 с лимитом 30 млн. руб. - срок возврата 25.08.2025  
Договор №КД 5273/КС2-ВКЛ/24 от 30.09.2023 с лимитом 51 млн. руб. - срок возврата 26.03.2026

Из выше перечисленных договоров на начало 2025 года задолженность была по договорам:  
- Договор №КД 941Кс-ВКЛ/24 от 05.03.2024 - 35 млн. руб.;  
- Договор №КД 4412/Кс2-НКЛ/24 от 26.08.2024 - 30 млн. руб.  
Итого 65 млн. руб.

В 2025 году Общество заключило новый кредитный договор №КД 11300Ф/КС2-ТКЛ/25 от 26.03.2025 с лимитом 119 млн. руб. - срок возврата 25.07.2026

На конец 2025года задолженность по кредитам отсутствует.

Проценты за пользование вышеуказанными кредитами за 2025 составили 23 371 тыс. рублей, за прошлый год такой же показатель был равен 18 914 тыс. рублей (прирост за 2025год более 23% обусловлен более высокой ключевой ставкой ЦБ РФ по сравнению с 2024годом).

Процентные расходы (дисконтирование по ФСБУ 25/2018) за 2025г.в связи с перерасчетом в прошлом году ставки дисконтирования выросли на 17% и составили 13 088 тыс. руб., (за 2024 год – 11 151 тыс. рублей).

Проценты, выплаченные за товарный кредит в 2025году в адрес ООО «О-Си-Эс Центр» (ИНН7701341820) и ООО «ГРИНФОРС» (ИНН7728680386) составили 486 тыс.руб. В 2024г проценты по товарному кредиту составили 1 370 тыс.руб.

10.7. Прочие доходы за 2025 г. снизились на 15% и составили 9 846 тыс. рублей, для сравнения за прошлый год – 11 605 тыс. рублей (строка 2340 формы 2), в том числе:

Прочие доходы	2025г	2024г	2023г
	тыс. руб.		
Изменение стоимости предметов аренды		7 053	
Курсовые разницы		2 410	78 929
Прочие внереализационные доходы	1 546	1 929	3 541
Восстановление резерва по сомнительным долгам	8 300	213	3 222
<b>ИТОГО</b>	<b>9 846</b>	<b>11 605</b>	<b>85 692</b>

10.8 Прочие расходы за 2025год снизились на 18% и составили 30 478 тыс.рублей, в то время как за 2024 год данный показатель составил 37 311 тыс. рублей (строка 2350 формы 2), в том числе:

Прочие расходы	2025г	2024г	2023г
	тыс. руб.		
Курсовые разницы	4 619	—	—
Банковские услуги	994	1 652	3 168
Расход при покупке/продаже валюты	403	2 359	1 291
Прочие внереализационные расходы	5 435	18 929	16 898
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	19 027	14 371	3 828
<b>ИТОГО</b>	<b>30 478</b>	<b>37 311</b>	<b>25 185</b>

Суммарный эффект от курсовых разниц дал отрицательный результат 4 619 тыс.руб, тогда как в 2024 году, курсовые разницы дали положительный эффект на 2 410 тыс.руб. Списание дебиторской задолженности произведено по истечению срока давности. Основное списание проводилось по отгрузкам 2022 года контрагенту ООО «Хоневелл» (ИНН7710065870), который после начала специальной военной операции свернул свою деятельность на территории Российской Федерации. В настоящий момент находится в стадии банкротства.

10.9 Прибыль до налогообложения в 2024г. сформировалась в размере 5 553 тыс. руб

- Налог на прибыль за 2025 г. составил 3 503 тыс. рублей, в том числе:

-Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 2 608 тыс. рублей

- Отложенный налог на прибыль (ОНО минус ОНА равен минус 895 тыс. руб. (за 2025год ОНА уменьшились за 2025г на 10 568 тыс. руб. в основном из-за уменьшения резервов по сомнительным долгам и арендных обязательств, а уменьшение ОНО произошло на 9 673 тыс. рублей из-за изменения в учете ставки дисконтирования по аренде по правилам ФСБУ 25/2018 и разницы в учете курсовых разниц в бухгалтерском и налоговом учете).

- Условный расход по налогу на прибыль 1 388 тыс. руб. (налог от бухгалтерской прибыли до налогообложения);

Для сравнения: за прошлый 2024 год налог на прибыль -7 334 тыс. руб., текущий налог на прибыль – 8 352 тыс. руб., условный расход по налогу на прибыль – 4 220 тыс. руб., отложенный налог на прибыль – 1 018 тыс. руб.

## 11. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами по отношению к ООО «ОБЕРОН» являются:

11.1 Петляков Сергей Геннадьевич – лицо, имеющее право распоряжаться более чем 25% долей в уставном капитале Общества, а именно - 100% УК. До 25 декабря 2025г Петляков С.Г. владел 76%, в конце декабря приобрел 24% у Яшина Е.М. Дивиденды в течение 2025года не начислялись и не выплачивались.

11.2 ИП Петляков Сергей Геннадьевич ИНН 772144010600. В 2025 году с ООО «ОБЕРОН» хозяйственных операций не проводилось.

11.3 Генеральный директор – Яшин Евгений Михайлович – 24% УК до 25.12.2025. Размер дохода руководящего персонала компании за 2025 год составил–43 462 тыс. руб. На конец года обязательства по выплатам руководящему персоналу за неиспользованный отпуск составил 2166 тыс. руб.

11.4 ЗАО «ДАЛИ ГРУПП» ИНН 7709834778 (Яшин Евгений Михайлович - 100% уставного капитала). Между ООО «ОБЕРОН» и ЗАО «ДАЛИ ГРУПП» финансово-экономических отношений в 2025 году не было.

## 12. Инвентаризация

В ООО «ОБЕРОН» ежегодно на 31 декабря проводится инвентаризация основных средств, материалов, товаров, оценочных резервов, дебиторской и кредиторской задолженностей. По результатам инвентаризации на 31.12.2024 излишков и недостач материальных ценностей не обнаружено, списано несколько дебиторских и кредиторских задолженностей не возможных к взысканию, выверены резервы ежегодных отпусков сотрудников и резервы по сомнительным долгам.

## 13. Налоговые проверки

ООО «ОБЕРОН» регулярно и вовремя предоставляет документы в ИФНС по требованиям:  
- вне рамок проверок по встречным запросам 7 ответов с сопроводительными письмами за 2025г.  
- по камеральным проверкам по НДС и налогу на прибыль 11 ответов с пояснениями за 2025г.  
По результатам проверок нарушений со стороны ООО «ОБЕРОН» не обнаружено.

#### **14. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества:

14.1. По решению единоличного владельца с 23.01.2026 был назначен новый генеральный директор - Радин Роман Александрович, 1989г.р.

14.2. С 12.02.2026 изменен юридический адрес компании. Новый адрес: 121069, г. Москва, Вн. тер. г. муниципальный округ Арбат, б-р. Новинский, д.20А, стр.3-6 (ГРН 2267700987134)

14.3. С 2026 года Правительство РФ утвердило повышение налоговой нагрузки на предприятия.

Каких-либо других существенных фактов хозяйственной деятельности, способных повлиять на финансовое состояние, результаты деятельности организации или движение денежных средств, в течение периода между отчетной датой и датой подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности у Общества не возникло. Ввиду анонсированных США мирных переговоров о прекращении специальной военной операции, продолжающейся уже четыре года, оценить влияние на финансовое положение Общества на момент подписания отчетности не представляется возможным. Руководство «ОБЕРОН» внимательно следит за развитием ситуации и не наблюдает возможных негативных последствий в изменяющихся политических событиях.

#### **15. Судебные иски**

По состоянию на 31.12.2025г. действующие судебные разбирательства с участием Общества отсутствуют.

#### **16. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности**

##### **16.1 Финансовые риски**

Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения Законодательства, рыночных условий и содержания деятельности Общества.

##### **16.2 Кредитный риск**

У Общества нет большой концентрации кредитного риска. ООО «ОБЕРОН» обслуживается в банках, которые на сегодняшний момент имеют минимальный риск дефолта.

##### **16.3 Риск изменения процентных ставок**

Активы Общества не зависят от изменения процентных ставок.

Обязательства Общества имеют ставки процента, зависящие от ключевой ставки ЦБ РФ. В силу того, что выделенные банками Обществу кредитные линии носят краткосрочный характер, руководство считает, что Общество не подвержено большому риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств. Задолженность банкам на конец года менее 1% баланса.

#### 16.4 Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск возникновения у Общества трудности в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами.

Общество внедрило систему контроля над процессом заключения договоров, применяя стандартные финансовые процедуры, которые включают стандарты структуры платежа, сроков платежа, соотношения между авансом и суммой, выплачиваемой при окончательном погашении, и т.д. Таким способом, Общество контролирует структуру капитала по срокам погашения.

#### 16.5 Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

### 17. Информация об официальном курсе валют на отчетную дату

- на 31 декабря 2025 г. – 78,2267 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2024 г. – 101,6797 руб., 31 декабря 2023 г. 89,6883 руб.),

- на 31 декабря 2025 г. – 92,0938 руб. за 1 евро (31 декабря 2024 г. – 106,1028 руб., 31 декабря 2023 г. – 99,1919 руб.)

### 18. Информация по забалансовым счетам.

18.1 По состоянию на 31.12.2025 года на забалансовом счете 001 компании числится арендованное Обществом имущество на сумму 1 578 тыс. руб., в том числе:

Арендованное имущество	Сумма, тыс.руб.
БЛОК-БОКС ООО	100
Модульное здание 6*4,8*2,4, стол 4 шт, стул-4 шт, тумба-4 шт, шкаф для документов, ключи (Сколково)	
ФГУП ГЛАВУПДК ПРИ МИД РОССИИ	1 478
Помещение нежилое (м/м) г. Москва ул. Мытная 1 стр1	
	<b>1 578</b>

18.2 На конец года на забалансовом счете 002 числятся товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение на сумму 15 тыс. руб., а именно:

Контрагенты	Номенклатура	Количество шт	Сумма, тыс. руб.
Глобус-Телеком	коммутатор Watson 5 E1	1	15
<b>ИТОГО:</b>		<b>1</b>	<b>15</b>

18.3 На забалансовом счете 006 числятся бланки строгой отчетности – трудовые книжки и вкладыши к ним на сумму 3 тыс. руб.

Генеральный директор



Радин Р.А.

10 марта 2026г









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

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	41 278 64 909	- -	(40 362) -	(917) (64 909)	- -	- -		
в том числе:											
Оборудование к установке	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	40 362 -	- -	(40 362) -	- -	- -	- -		
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	133 64 909	- -	- -	(133) (64 909)	- -	- -		
Машин и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	783 -	- -	- -	(783) -	- -	- -		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	40 362 -	- -	- -	(40 362) -	- -	- -		
в том числе:											
Модульный ИБП ENTEL IPS-M600AP5 для установки 8-ми силовых модулей IPS-M75P5	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	2 143 -	- -	- -	(2 143) -	- -	- -		
Коммутатор Cisco Nexus N9K-C93180Y-C-EX, REF (ЗИП Сервис ЮКБ)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	4 073 -	- -	- -	(4 073) -	- -	- -		
Коммутатор Cisco Nexus N9K-C93360Y-C-FX2 (ЗИП Сервис ЮКБ)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	4 583 -	- -	- -	(4 583) -	- -	- -		
Коммутатор Cisco Nexus N9K-C93180Y-C-FX3 (ЗИП Сервис ЮКБ)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 365 -	- -	- -	(1 365) -	- -	- -		
Коммутатор Cisco Nexus N9K-C93240Y-C-FX2 (ЗИП Сервис ЮКБ)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 550 -	- -	- -	(1 550) -	- -	- -		
Коммутатор Cisco Nexus N9K-C9348GC-FXR (ЗИП Сервис ЮКБ)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	673 -	- -	- -	(673) -	- -	- -		
Коммутатор Cisco Catalyst WS-C3850-48F-L (ЗИП Сервис ЮКБ)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	713 -	- -	- -	(713) -	- -	- -		
Система видеоконференцсвязи Cisco CTS-SX20N-12X-K9 (ЗИП Сервис ЮКБ)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 006 -	- -	- -	(1 006) -	- -	- -		
Система видеоконференцсвязи Cisco CTS-SX80-IP60-K9 (ЗИП Сервис ЮКБ)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 112 -	- -	- -	(1 112) -	- -	- -		





## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 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 залоге, - 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		затраты	списано		Изменения за период		изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	160 637	-	1 227 539	(950 296)	-	X	X	437 900	-	-	
в том числе:	За 2024 г.	130 051	-	788 328	(757 742)	-	X	X	160 637	-	-	
Сырье и материалы	За 2025 г.	24 679	-	124 853	(17 744)	-	(56 636)	-	75 152	-	-	
Готовая продукция	За 2024 г.	27 588	-	84 146	(6 524)	-	(80 530)	-	24 679	-	-	
Товары	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2025 г.	8 442	-	501 804	(493 265)	-	14 798	-	31 780	-	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2024 г.	6 064	-	342 821	(367 586)	-	27 143	-	8 442	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	127 515	-	600 902	(439 287)	-	41 838	-	330 967	-	-	
	За 2024 г.	96 399	-	361 361	(383 631)	-	53 386	-	127 515	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

**7. Дебиторская задолженность**

**7.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода	
		На начало года		поступило					списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
		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.	38 248 44 935	- -	5 074 8 335	- -	(704) (2 875)	(18 042) (12 146)	- -	- -	24 577 38 248	- -	24 577 38 248	- -
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	520 232	- -	- -	- -	- -	(188) (136)	- -	- -	332 520	- -	332 520	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	37 728 44 703	- -	424 5 074	- -	(704) (2 875)	(17 853) (12 011)	- -	- -	24 245 37 728	- -	24 245 37 728	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 896 236 1 981 299	- -	(1 965 033) (2 148 946)	(985) (2 294)	(8 300) (213)	- -	152 552 222 334	(23) (8 323)	152 552 222 334	(23) (8 323)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	222 334 392 275	(8 323) (8 536)	1 896 236 1 981 299	- -	(1 965 033) (2 148 946)	(985) (2 294)	(8 300) (213)	- -	152 552 222 334	(23) (8 323)	152 552 222 334	(23) (8 323)
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	44 089 45 281	- -	458 457 425 372	- -	(418 424) (426 383)	(985) (171)	- -	- -	83 127 44 089	- -	83 127 44 089	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	150 046 305 688	(8 323) (8 536)	1 364 944 1 543 248	- -	(1 453 583) (1 696 768)	- (2 123)	(8 300) (213)	- -	61 407 150 046	(23) (8 323)	61 407 150 046	(23) (8 323)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	17 000 29 058	- -	- -	- -	(15 000) (12 058)	- -	- -	- -	2 000 17 000	- -	2 000 17 000	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	7 039 5 863	- -	69 142 10 903	813 -	(1 721) (9 728)	- -	- -	- -	4 996 7 039	- -	4 996 7 039	- -
Авансы по аренде (лизингу)	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- 240	- -	1 -	- -	- (240)	- -	- -	- -	1 -	- -	1 -	- -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г. За 2025 г.	- 3 290	- -	- -	- -	- (3 262)	- -	- -	- -	- 28	- -	- 28	- -
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	4 431	-	-	-	(1 140)	-	-	-	3 290	-	3 290	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-		-		-		-		-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	870	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 675	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	260 582	(8 323)	1 901 310	-	(1 965 737)	(19 027)	(8 300)	X	177 129	(23)	-	-	-	-
	За 2024 г.	437 210	(8 536)	1 989 634	-	(2 151 821)	(14 440)	(213)	X	260 582	(8 323)	-	-	-	-

## 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	23	-	8 323	-	8 536	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	23	-	8 323	-	8 536	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-



Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4	164	2	-	-	-	-	-	-	-	168
Расчеты по аренде	За 2024 г.	102	2	-	-	-	-	-	-	-	-	4
	За 2025 г.	20 358	6 381	13 088	(22 872)	(13 088)	-	21 193	-	-	-	25 060
Краткосрочные кредиты	За 2024 г.	24 195	16 737	11 151	(38 508)	(11 151)	-	-	-	-	-	20 358
	За 2025 г.	65 000	727 750	-	792 750	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2024 г.	105 100	528 284	-	568 384	-	-	-	-	-	-	65 000
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	992	-	23 371	-	(22 241)	-	-	-	-	-	2 122
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	2 271	-	18 914	-	(20 193)	-	-	-	-	-	992
	За 2025 г.	10 030	2 608	-	(10 033)	-	-	-	-	-	-	2 605
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.	863	37 146	-	(27 979)	-	-	-	-	-	-	10 030
	За 2025 г.	49 550	-	-	(44 947)	-	-	-	-	-	-	4 603
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	33 579	15 971	-	-	-	-	-	-	-	-	49 550
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	9 512	-	-	(4 551)	-	-	-	-	-	-	4 961
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	4 196	5 317	-	-	-	-	-	-	-	-	9 512
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	17 586	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 586
	За 2025 г.	18 736	-	-	(1 150)	-	-	-	-	-	-	17 586
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	372 527	2 335 779	36 459	(2 181 677)	(35 329)	-	-	-	-	-	527 759
Итого	За 2024 г.	503 917	1 908 191	30 065	(2 038 301)	(31 344)	-	X	-	-	-	372 527

## 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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

### 8.3. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	17 895 12 111	29 756 36 831	29 495 31 047	617 -	17 538 17 895
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	17 895 12 111	29 756 36 831	29 495 31 047	617 -	17 538 17 895

**9. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	536 676	413 726
Затраты на оплату труда	400 072	446 694
Отчисления на социальные нужды	66 419	71 158
Амортизация	46 184	36 432
Прочие затраты	261 380	196 628
Итого по элементам	1 310 731	1 164 638
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(203 452)	(31 116)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 107 279	1 133 522

**11. Государственная помощь**

**11.1. Бюджетные средства**

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

**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.	-	-	-	-