

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

### **НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**Единственному Участнику Общества с  
ограниченной ответственностью «Дефенд»**

#### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Дефенд» (ОГРН 1117847080999) 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 и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Дефенд» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

#### **Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой

бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление аудируемого лица, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении 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 отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, 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.



**Лизунов Александр Анатольевич**  
Генеральный директор ООО «Имидж-Контакт Аудит», ОРНЗ  
22006042828.

**Голованов Сергей Павлович**

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение, ОРНЗ 22006056936

**Аудиторская организация**

Общество с ограниченной ответственностью «Имидж-Контакт Аудит»

117545, г. Москва, ВН.ТЕР.Г. Муниципальный округ Чертаново  
центральное, ул. Подольских курсантов, д.3, стр. 2, пом. 1/3

ОРНЗ 12006065801

11 марта 2026 года.

**Бухгалтерская отчетность  
за 2025 г.**

Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью "ДЕФЕНД"</u>	по ОКПО	90761955
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7813496187
Организационно-правовая форма <u>Общества с ограниченной ответственностью</u>	по ОКОПФ	12300
Форма собственности <u>Частная собственность</u>	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения  
197101, город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Кронверкское, ул Большая Монетная, дом 6, литера А, помещ./офис 1Н/2, рабочее место 4

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит  
ООО "ИМИДЖ-КОНТАКТ АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7701791258
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1087746812614

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению  ДА  НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2025 г.**

Форма по ОКУД	Коды		
	0710001		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	90761955		
по ОКЕИ	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ДЕФЕНД"  
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. Внеоборотные активы</b>				
4.1	Основные средства	1150	840	1 757	2 673
4.1	в том числе:				
4.1	Основные средства, пригодные к использованию		840	1 757	212
	Права пользования активами		-	-	2 461
	Отложенные налоговые активы	1180	372	372	372
4.1	Итого по разделу I	1100	1 212	2 129	3 045
	<b>II. Оборотные активы</b>				
4.2	Запасы	1210	12 324	61 979	28 227
4.2	в том числе:				
4.2	Сырье и материалы		12 324	55 229	23 149
4.2	Товары		-	6 750	5 078
4.2	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 824	5 712	3 102
4.2	в том числе:				
4.2	НДС по приобретенным МПЗ		1 811	5 704	2 316
4.2	НДС по приобретенным услугам		12	7	786
4.3	Дебиторская задолженность	1230	81 298	55 667	16 243
4.3	в том числе:				
4.3	Расчеты с покупателями и заказчиками		36 050	30 019	435
4.3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		34 898	1 550	6 562
4.3	Расчеты по налогам и сборам		-	-	-

4.3	Сальдо по ЕНС		10 350	24 098	9 246
4.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	448 992	117 808	85 908
4.4	в том числе: Депозитные счета		393 000	-	-
4.4	Предоставленные займы		55 992	117 808	85 908
4.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 661	6 721	29 394
4.6	в том числе: Расчетные счета		1 661	6 721	29 394
4.7	Прочие оборотные активы	1260	562	853	1 821
4.7	в том числе: Расходы будущих периодов		562	853	1 821
	Итого по разделу II	1200	546 660	248 740	164 696
	<b>БАЛАНС</b>	1600	547 873	250 869	167 741

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. Капитал</b>				
4.8	Уставный капитал	1310	100	100	100
4.8	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	193 449	84 360	70 652
4.8	Итого по разделу III	1300	193 549	84 460	70 752
	<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>				
4.9	Заемные средства	1410	120 713	8 033	46 333
4.9	в том числе: Долгосрочные займы		120 713	8 033	46 333
	Отложенные налоговые обязательства	1420	339	339	339
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	206
	Итого по разделу IV	1400	121 052	8 372	46 878
	<b>V. Краткосрочные обязательства</b>				
4.10	Кредиторская задолженность	1520	233 272	158 037	50 112
4.10	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками		167 595	126 243	40 911
4.10	Расчеты с покупателями и заказчиками		-	-	-
4.10	Расчеты по налогам и сборам		14 573	10 313	47
4.10	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		48 898	19 233	6 946
4.10	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		198	240	202
4.10	Расчеты с персоналом по оплате труда		17	17	17
4.10	Расчеты с подотчетными лицами		11	9	9
4.10	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		1 980	1 980	1 980
	Итого по разделу V	1500	233 272	158 037	50 112
	<b>БАЛАНС</b>	1700	547 873	250 869	167 741

Генеральный директор  
(наименование должности)

Анищенко Максим Иванович  
(расшифровка подписи)

27 февраля 2026 г.



6

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

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

Коды		
0710002		
31	12	2025
90761955		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ДЕФЕНД"  
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО  
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
4.11	Выручка	2110	1 269 722	1 237 754
4.12	Себестоимость продаж	2120	(1 060 632)	(1 088 015)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	209 090	149 739
	Управленческие расходы	2220	(34 696)	(46 516)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	174 394	103 223
4.13	Проценты к получению	2320	8 961	4 983
	в том числе:			
4.13	Проценты к получению		8 961	-
	Проценты к получению (уплате)		-	4 983
	Проценты к уплате	2330	-	(13)
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		-	(13)
4.15	Прочие доходы	2340	227	-
4.16	Прочие расходы	2350	(9 626)	(2 416)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	173 956	105 777
4.17	Налог на прибыль организаций	2410	(45 629)	(21 425)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(45 629)	(21 425)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	128 327	84 352

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
4.19	Совокупный финансовый результат	2500	128 327	84 352
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор  
(наименование должности)

(подпись)

Анищенко Максим Иванович

(расшифровка подписи)

27 февраля 2026 г.



**Отчет об изменениях капитала**  
за 2025 г.

Коды	
0710004	
31	12 2025
90761955	
384	

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

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ДЕФЕНД"  
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	<b>На 31 декабря 2023 г.</b>	3100	100	-	-	-	-	70 652	70 752
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	<b>На 31 декабря 2023 г. после корректировки</b>	3101	100	-	-	-	-	70 652	70 752

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная доценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	<b>За 2024 г.</b>								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	84 353	84 353
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(70 644)	(70 644)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	<b>На 31 декабря 2024 г.</b>	3250	100	-	-	-	-	-	-
	<b>На 31 декабря 2024 г.</b>	3200	100	-	-	-	-	84 360	84 460
	Корректировка в связи с изменением учетной политики исправлением ошибок	3210	-	-	-	-	-	84 360	84 460
		3220	-	-	-	-	-	-	-
	<b>На 31 декабря 2024 г. после корректировки</b>	3201	100	-	-	-	-	84 360	84 460

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	<b>За 2025 г.</b>								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	128 327	128 327
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(19 238)	(19 238)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	<b>На 31 декабря 2025 г.</b>	3300	100	-	-	-	-	193 449	193 549

Генеральный директор  
(наименование должности)  
Анищенко Максим Иванович  
(расшифровка подписи)



27 февраля 2026 г.

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

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ДЕФЕНД"  
 Единица измерения тыс. руб.

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

Коды		
0710005		
31	12	2025
90761955		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	1 266 571	1 242 835
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	1 264 696	1 213 101
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	1 875	29 734
	Платежи - всего	4120	(1 438 688)	(2 056 148)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(1 031 554)	(1 100 947)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(16 350)	(12 312)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	прочие платежи	4129	(390 784)	(942 889)
	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	4100	(172 117)	(813 313)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего	4210	95 776	1 597 100
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	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	86 815	1 597 100
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	8 961	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(25 000)	(707 000)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(25 000)	(707 000)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	4200	70 776	890 100
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	Поступления - всего	4310	124 930	57 325
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	124 930	57 325
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(28 650)	(156 785)
	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	(16 400)	(60 148)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(12 250)	(96 637)
	прочие платежи	4329	-	-
	<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	4300	96 280	(99 460)
	<b>Сальдо денежных потоков за период</b>	4400	(5 061)	(22 673)
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода</b>	4450	6 721	29 394
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода</b>	4500	1 660	6 721
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор  
(наименование должности)

(подпись)

Анищенко Максим Иванович

(расшифровка подписи)

27 февраля 2026 г.



Общество с ограниченной ответственностью  
«Дефенд»

ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ  
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА 2025 ГОД

27 февраля 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (первоначальная стоимость, накопленные амортизация и обесценение)	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (первоначальная стоимость, накопленные амортизация и обесценение)	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период		
		На начало года	затраты	по фактическим затратам
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, на отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-

4. Основные средства  
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 582	(2 825)	-	-	(916)	-	-	-	4 582	(3 741)
	За 2024 г.	245	(33)	-	-	(338)	-	-	-	4 582	(2 825)
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	245	(82)	-	-	(49)	-	-	-	245	(131)
	За 2024 г.	245	(53)	-	-	(867)	-	-	-	245	(82)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 337	(2 743)	-	-	(289)	-	-	-	4 337	(3 611)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 743)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты приподпользания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, отнесенные к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 337	(1 876)	-	-	(578)	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

17

	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.			
Офисное оборудование	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	4 337	(1 876)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 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	840	1 757	2 673
в том числе:			
Офисное оборудование	114	163	212
Транспортные средства	726	1 594	2 461
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребляемые в течение времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по первоначальной 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	-	-	-
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	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

средств	За 2024 г.	За 2025 г.										
	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.
Капитальные вложения на создание основных средств - всего												
в том числе:												
Другие виды основных средств												
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего												
в том числе:												
Другие виды основных средств												

#### 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	накопленное обесценение
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	Изменения за период				переклассифицировано	текущей рыночной стоимости/резерв в под обесценение	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	на конец периода	
		На начало года		списано					первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		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.	117 808 85 908	-	418 000 88 000	(86 816) (56 100)	-	-	448 992 117 808	-	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	117 808 85 908	-	418 000 88 000	(86 816) (56 100)	-	-	448 992 117 808	-	-

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				Изменения за период				На конец периода	
	За 2025 г.	За 2024 г.	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего			61 979	-	1 019 594	(1 069 250)	-	-	X	X	12 324	-
в том числе:			28 227	-	1 131 603	(1 097 851)	-	-	X	X	61 979	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	За 2024 г.	55 229	-	33 991	(47 823)	-	-	(29 074)	-	12 324	-
Готовая продукция	За 2025 г.	За 2024 г.	23 149	-	159 412	(45 179)	-	-	(82 153)	-	55 229	-
Товары	За 2025 г.	За 2024 г.	6 750	-	863 304	(872 440)	-	-	2 386	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	За 2024 г.	5 078	-	919 422	(943 856)	-	-	26 106	-	6 750	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	122 299	(148 986)	-	-	26 687	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	52 769	(108 815)	-	-	56 047	-	-	-
	За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-





8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	8 033 46 333	112 680	-	-	-	120 713 8 033	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	(38 300)	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	- -	
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.	- -	-	-	-	-	- -	
*Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	- -	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	8 033 46 333	112 680	-	-	(38 300)	120 713 8 033	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	158 037 53 975	143 197 125 657	-	-	(67 961) (21 595)	233 272 158 037	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	126 243 40 911	109 270 106 586	-	-	(67 919) (21 254)	167 595 126 243	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	- -	
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.	1 980 1 980	-	-	-	-	1 980 1 980	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	

	За 2024 г.	За 2025 г.	335				(335)		
Краткосрочные кредиты									
Краткосрочные займы									
Проценты по займам и кредитам									
Расчеты по налогам и сборам			10 313	4 260					14 573
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС			47	10 266					10 313
Расчеты по ЕНС			19 233	29 664					48 898
			10 473	8 760					19 233
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению			240				(42)		198
Расчеты с персоналом по оплате труда			202	44			(5)		240
Расчеты с подотчетными лицами			17						17
Расчеты с персоналом по прочим операциям			9	2					17
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал			9	1					11
Доходы, полученные в счет будущих периодов									9
Итого			166 070	255 877			(67 961)	X	353 985
			100 308	125 657			(59 895)	X	166 070

### 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 разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

### 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.	-	-	-	-

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	939 258	1 044 971
Затраты на оплату труда	18 794	14 152
Отчисления на социальные нужды	3 765	2 659
Амортизация	916	916
Прочие затраты	132 595	71 833
Итого по элементам	1 095 328	1 134 531
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 095 328	1 134 531

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.	-	-	-	-

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О**  
**ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД**  
**Общество с ограниченной ответственностью "ДЕФЕНД"**  
**за 2025 г.**

**1. Сведения об организации**

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ДЕФЕНД"
- 1.2. Сокращенное наименование организации: ООО "ДЕФЕНД".
- 1.3. ООО "ДЕФЕНД" создан в соответствии с законодательством РФ и зарегистрирован под основным государственным регистрационным номером 1117847080999.
- 1.4. ИНН 7813496187.
- 1.5. КПП 781301001.
- 1.6. Адрес местонахождения исполнительного органа: 197101, город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Кронверкское, ул Большая Монетная, дом 6, литера А, помещ./офис 1Н/2, рабочее место 4
- 1.7. Среднегодовая численность работников за 2025 г. – 15 чел.
- 1.8. Основной вид деятельности Фонда – ОКВЭД 46.90 «Торговля оптовая неспециализированная».
- 1.9. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств  
Филиал ООО «ДЕФЕНД» в г. Москва, находящееся по адресу: 129345, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Лосиноостровский, ул Тайнинская, д. 11, к. 1, стр. 1, этаж 1, помещ. 8.
- 1.10. Уставный капитал ООО «ДЕФЕНД» составляет 100 000 руб. Учредитель (бенефициарный владелец) – Анищенко Максим Иванович (100%).
- 1.11. Генеральный директор ООО «ДЕФЕНД» - Анищенко Максим Иванович (Приказ №1 от 09.03.2011 г). Главный бухгалтер – Павлов Андрей Михайлович (Приказ 2/Б от 18.10.2016 г.).
- 1.12. Сведения об аудитор: аудиторская фирма ООО «Имидж-Контакт Аудит».

**2. Содержание учетной политики**

Учетная политика : ООО "ДЕФЕНД" утверждена Приказом Генерального директора Анищенко Максима Ивановича. № 12 от 25.12.2022 г.

Приказом № 12/Д от 01.01.2025 внесены дополнения в учетную политику:

«8. Учет резервов

8.1. Резерв по сомнительным долгам

Организация создает резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете по состоянию на 31 декабря каждого года в соответствии с пунктом 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н). Сомнительной считается дебиторская задолженность, не обеспеченная гарантиями и не погашенная в установленные сроки.

Размер резерва определяется в процентах от суммы дебиторской задолженности в зависимости от ее срока просрочки:

срок просрочки свыше 45 дней до 180 дней включительно — 25 процентов;

свыше 180 дней — 100 процентов.

Учет ведется на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам». Корректировка резерва производится в конце отчетного года с отражением операций на счетах 91 «Прочие доходы и расходы» и 99 «Прибыли и убытки».

8.2. Резервы по оценочным обязательствам не создается

8.3. Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

8.4. Резерв под снижение стоимости материальных активов не создается.»

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

По аренде не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

ООО «ДЕФЕНД» применяет общую систему налогообложения.

В 2025 г. ООО «ДЕФЕНД» исчисляет ежемесячные авансовые платежи исходя из фактической прибыли.

По всем объектам амортизируемого имущества, не включенным в 8-10 амортизационные группы, организация применяет Линейный метод начисления амортизации.

Организация применяет амортизационную премию в отношении первоначальной стоимости вновь приобретенных основных средств при вводе их в эксплуатацию: в размере 10% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 1, 2, 8-10 амортизационные группы; в размере 30% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 3 - 7 амортизационные группы.

Амортизация по объектам основных средств начисляется без применения специальных повышающих и понижающих коэффициентов.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), организация применяет По средней.

При реализации покупных товаров для определения стоимости их приобретения организация применяет По средней.

### 3. Аудит бухгалтерской отчетности

Общество подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию – доход, полученный от осуществления предпринимательской деятельности, который определяется в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, за 2024 год составляет более 800 миллионов рублей (пп. 4 п. 1 ст. 5 Федеральный закон от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности").

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества аудитуется третий год.

### 4. Сведения о доходах и расходах организации

В 2025 г деятельность в Филиале ООО «ДЕФЕНД» в г. Москва деятельность не велась.

Структура баланса

Активы (стр. 1600: 547 873 тыс. руб.):

4.1. Внеоборотные активы минимальны (стр. 1100: 1 212 тыс. руб.). В их составе на балансе офисное оборудование и авто (пояснение 4.3)

4.2 Запасы сокращены до 12 324 тыс. руб. (стр. 1210) - свидетельство оптимизации складов сырья. Запасы состоят из сырья в счет исполнения контрактов с покупателями.

82% — финансовые вложения (стр. 1240) и дебиторская задолженность (стр. 1230), что свидетельствует о высокой ликвидности.

4.3. Дебиторская задолженность (стр. 1230) выросла на 46% (в 2024 г – 55 667 тыс.руб., в 2025 – 81 298 тыс.руб.) за счет роста авансов поставщикам (+34 618 тыс. руб.), задолженности покупателей (+6 031 тыс. руб.) (пояснение 7.1), что обусловлено условиями договоров, просроченной задолженности нет.

4.4. В 2025 году компания реализовала масштабное размещение свободных средств: депозиты выросли до 393 000 тыс. руб. (стр. 1240), займы выданы на 55 992 тыс. руб. Получены долгосрочные займы 124 930 тыс. руб. (стр. 4311 ОДДС), что обеспечило финансирование текущей деятельности.

4.6. Организация имеет расчетные счета в ООО "Банк Точка", ПАО Сбербанк, АО "АЛЬФА-БАНК". Остаток денежных средств на расчетных (стр. 1250) счетах снизился за счет размещения денежных средств на депозите.

4.7. Прочие оборотные активы (код 1260) – 562 тыс. руб. представляет собой расходы будущих периодов по банковским гарантиям. Эти расходы отражаются на счете 97 и относятся на расходы равномерно в течение срока действия гарантии.

Источники (стр. 1700):

4.8. Собственный капитал 35% (стр. 1300: 193 549 тыс. руб.), в том числе накопленная прибыль 193 449 тыс. руб. (стр. 1370)

Кредиторская задолженность 42% баланса (стр. 1520: 233 272 тыс. руб.), в том числе поставщикам 167 595 тыс. руб.

4.9. Долгосрочные займы 22% (стр. 1410: 120 713 тыс. руб.). Займы привлечены для финансирования текущей деятельности.

4.10. Кредиторская задолженность (стр. 1520) выросла (на 31.12.25 – 233 272 тыс. руб., на 31.12.24 – 158 037 тыс. руб.), что обусловлено ростом текущих обязательств поставщикам и налоговых обязательств, которые подлежат погашению в 2026 году.

Баланс вырос на 118% (2025: 547 873 тыс. руб. в 2024: 250 869 тыс. руб., стр. 1600/1700).

Компания соблюдает должную осмотрительность при выборе контрагентов и принимает все необходимые меры для минимизации кредитных рисков, что подтверждается отсутствием просроченной дебиторской и кредиторской задолженности и резервов по сомнительным долгам (пояснения 7.1–7.2).

Результаты деятельности

4.11. Выручка от основной деятельности 1 269 722 тыс. руб. (стр. 2110).

4.12. Себестоимость 1 060 632 тыс. руб. (стр. 2120), валовая прибыль 16,5%.

4.13. Чистая прибыль выросла на 52% (2025: 128 327 тыс. руб. в 2024: 84 352 тыс. руб., стр. 2400).

4.14. Проценты к получению (стр. 2320) – 8 961 тыс. руб. являются доходом от размещения денежных средств на депозитах.

4.15. Прочие доходы (стр. 2340) – 227 тыс. руб. В 2025 г получено возмещение убытков по страховому случаю от ИНГОССТРАХ СПАО.

4.16. Прочие расходы (стр. 2350) – 9 626 тыс. руб. связаны с прочими затратами по текущей деятельности (расходы на услуги банков, расходы на банковские гарантии и пр.)

4.17. Налог на прибыль за 2025 (стр. 2410) – 45 629 тыс. руб. и отражен в Декларации по налогу на прибыль за 2025 год.

4.18. В 2025 выплачены дивиденды: 19 238 тыс. руб. (код 3327 формы 4).

4.19. Совокупный финансовый результат (стр. 2400) – 128 327 тыс. руб. Рост прибыли от продаж +69% за счет новых проектов и договоров с покупателями (увеличение дебиторской задолженности отражает растущую платежеспособность клиентов), также финансовых доходов от размещения денежных средств на депозите.

Рост баланса и прибыли обусловлен новыми долгосрочными проектами, дополнительный финансовый доход от размещения в депозитах свободных денежных средств с получением дохода в виде процентов, оптимизаций товарных остатков.

## 5. Государственная помощь

В 2025 году бюджетные средства ООО «ДЕФЕНД» не выделялись.

**7. Информация о допущении непрерывности деятельности**

ООО «ДЕФЕНД» намерен продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Генеральный директор  
ООО «ДЕФЕНД»



Анищенко М.И.