

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Дефенс-Рус».

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Дефенс-Рус» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ИНН 6659150150, КПП 665901001, ОГРН 1069659068929

Дата регистрации: 06 декабря 2006 года.

Юридический адрес и фактический адрес Общества: 620141, г. Екатеринбург, ул. Армавирская, дом 28.

Уставный капитал: 1 000 тыс. рублей (один миллион рублей), оплачен полностью.

Основной вид деятельности - Производство строительных металлических конструкций и изделий (25.1).

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 228 человек, на 31 декабря 2024 года – 260 человек.

Фактически численность сотрудников на 31 декабря 2025 года составила 204 человек.

Обособленные подразделения:

1. Обособленное подразделение «ДЕФЕНС ОФИС КРАСНОДАР», адрес Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Красных Партизан, д. 117, офис 509;
2. Обособленное подразделение «ДЕФЕНС КРАСНОДАР», адрес Краснодарский край, р-н Красноармейский, ст-ца Ивановская, ул. Лиманская, зд. 27;
3. Обособленное подразделение «Дефенс Самара», адрес Самарская область, г. Самара, проезд Совхозный, д. 28, офис 15;
4. Обособленное подразделение «Дефенс-Промышленный», адрес Свердловская обл., г. Екатеринбург, проезд Промышленный, стр. 3/3
5. Обособленное подразделение «Центральный офис Дефенс», адрес Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Чернышевского, стр. 7, офис 1201-1207

Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Директор (с момента государственной регистрации Общества по настоящее время) Быков Сергей Валентинович.

Бухгалтерская отчетность ООО « Дефенс-Рус» за 2025 г. сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не имелось.

Бухгалтерская отчетность состоит из:

- Бухгалтерский баланс (Форма по ОКУД 0710001);
- Отчет о финансовых результатах (Форма по ОКУД 0710002);
- Отчет об изменениях капитала (Форма по ОКУД 0710004).
- Отчет об движении денежных средств (Форма по ОКУД 0710005);
- Пояснения к бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация

Инвентаризация проводится в обязательном порядке в случаях, перечисленных в п. 27 положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н).

Проведена инвентаризация

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Основные средства	31.12.2025
Запасы	31.12.2025
Денежные средства	31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025
Оценочные обязательства	31.12.2025

Сведения об аудитор:

Согласно Федерального закона от 29.12.2020 № 476-ФЗ ООО «Дефенс-Рус» подлежит обязательному аудиту за 2025 год. Договор на обязательный аудит за 2025г. заключен с ООО «УРАЛЬСКАЯ АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ» ИНН 5907020449, ОГРН 1025901509215, юридический адрес: 614030, Пермский край, г. Пермь, ул. Янаульская, дом 35.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом директора от «01» декабря 2024 г. № 99БУХ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2. Критерий существенности для показателей отчетности организация устанавливает в размере 5% от валюты баланса.

Основные средства

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Амортизационная премия (в соответствии с п.1.1 статьи 259 Налогового Кодекса РФ) не применяется. Срок полезного использования объекта определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Если стоимость актива не превышает 100 тыс. рублей, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационная стоимость ОС признается равной нулю (п. 31 ФСБУ 6/2020), если: не ожидается поступлений от выбытия ОС в конце СПИ, в т. ч. от продажи материальных ценностей, остающихся от выбытия; ожидаемая сумма не может быть определена: нет активного рынка по продаже объекта; объект впервые появился на рынке; уникальный объект (специфическое оборудование); нет аналогов на рынке.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка основных средств на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов»

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Капитальные вложения

Под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с ФСБУ 26/2020 затраты Общества на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств. Капитальные вложения признаются Обществом в бухгалтерском учете при соблюдении условия, согласно которому понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод Обществу в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Будущие экономические выгоды, заключенные в активе, представляют собой потенциал прямого или косвенного увеличения поступлений денежных средств и их эквивалентов в организацию.

Проверка капвложений на обесценение проводится в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Стоимость таких завершенных капитальных вложений списывается на счета учета затрат в зависимости от характера использования. В конце месяца стоимость такого имущества в полной сумме относится на себестоимость продаж.

При одновременном создании нескольких объектов основных средств или нематериальных активов собственными силами капитальные вложения распределяются пропорционально объему выполненных работ по каждому объекту.

При оплате капитальных вложений в основные средства и НМА на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 6 (шесть) месяцев, в сумму вложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

Нематериальные активы

Общество не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб. Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений.

Общество классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- компьютерные программы: для управленческих целей, для учетных целей, для коммерческих целей;
- базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения.

Общество оценивает нематериальные активы по всем видам и группам по первоначальной стоимости.

Общество начисляет амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива. Начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания актива. Амортизация начисляется ежемесячно линейным методом по всем группам НМА. Общество проверяет элементы амортизации нематериальных активов на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Срок полезного использования устанавливается исходя из ожидаемого периода использования НМА.

Переоценка НМА не производится. Проверка на обесценение НМА не производится.

Аренда (лизинг)

Учет при получении имущества в аренду

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика (основание: п. 15 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ Р-133/2021-ОК Лизинг).

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды (основание: п. 15 IFRS 16, п. 6 Рекомендации БМЦ Р-130/2021-ОК Лизинг «Арендный и неарендный компоненты договора»).

Арендные платежи, рассчитываемые на основе кадастровой стоимости, включаются в арендное обязательство в той части, в которой они являются неизбежными, и в вариативной части, которую возможно надежно оценить.

Неизбежной является сумма, рассчитанная на основе текущей кадастровой стоимости на дату начала аренды и коэффициента. Исключениями, указывающими, что неизбежная сумма меньше этой величины, являются:

- а) опубликованные формулы (алгоритмы) расчета кадастровой стоимости, предполагающие ее уменьшение в будущем;
- б) отложенные льготы (в том числе зависящие от условий использования арендуемого земельного участка);
- в) специальные условия договора;
- г) зависимость порядка расчета арендных платежей от показателей деятельности арендатора в будущем;
- д) иные основания ожидать снижения размера арендных платежей в будущем.

Вариативная часть арендных платежей - это часть, рассчитываемая на основе прогнозируемых изменений кадастровой стоимости и коэффициента. Она включается в арендное обязательство при соблюдении следующих условий:

- а) изменения кадастровой стоимости и (или) коэффициента зависят от прогнозируемых рыночных параметров, таких как темпы инфляции, и порядок определения кадастровой стоимости и коэффициента формализован настолько, что их можно рассматривать как аналог ценовых индексов;
- б) указанные изменения не зависят от показателей деятельности арендатора;
- в) кадастровая стоимость и (или) коэффициент изменяются на регулярной основе.

В иных случаях вариативная часть арендных платежей учитывается в расходах на момент наступления обязанности по уплате арендных платежей (Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008, Рекомендация БМЦ Р-140/2022-КпР «Арендные платежи, основанные на кадастровой стоимости»).

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.
(Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018).

Организация не переоценивает права пользования активами (Основание: п. 16 ФСБУ 25/2018).

Учет при передаче имущества в аренду

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

(Основание: п. п. 24, 32, 36, 41 ФСБУ 25/2018)

Предварительные платежи по неоперационной (финансовой) аренде, полученные до даты предоставления предмета аренды арендатору, учитываются как авансы полученные. На дату предоставления предмета аренды они уменьшают чистую стоимость инвестиции, т.е. все взаимно обуславливающие активы и обязательства по одному договору оцениваются в сальдированной сумме, за исключением случаев, когда арендодатель не может произвести зачет по условиям договора. При досрочном получении текущих платежей порядок начисления процентов не меняется, если договором не предусмотрено соответствующее изменение графика платежей (Основание: п. п. 32, 33, 36, 37 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ Р-134/2021-ОК Лизинг «Авансы по финансовой аренде»).

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды (Основание: п. 42 ФСБУ 25/2018).

Запасы

В соответствии с п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы», организация не применяет настоящий Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней стоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, в момент выбытия оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы учета.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва по сомнительным долгам исчисляется следующим образом:

1. по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма дебиторской задолженности;

2. по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы дебиторской задолженности;

3. сомнительная задолженность со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Общество считает, что основная сумма дебиторской задолженности, образовавшейся в 2025 году будет оплачена в течение 2026 года.

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;

- авансы выданные.

Авансы выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары или оказаны услуги за минусом сальдо по кредиту счета 76ВА (НДС по авансам и предоплатам выданным)

На конец отчетного года резерв сомнительных долгов составляет 85 532 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные;

Авансы, полученные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных покупателями и заказчиками, без НДС, по которым не были предоставлены товары или оказаны услуги.

Выручка (Доходы) от реализации

Выручка от продажи (работ услуг, материальных прав) отражаются по методу начисления, т.е. к моменту передачи прав собственности на товары (работы, услуги, имущественные права) другому лицу. Датой получения дохода признается день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав) - метод начисления.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг показана за минусом НДС и других аналогичных платежей.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты (метод начисления).

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы, связанные с реализацией и прочие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Учет расходов по займам и кредитам

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н. Расходы по полученным кредитам и займам (в том числе расходы на открытие кредитных линий) отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 365 дней.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и прочих расходов развернуто.

Действующие курсы валют на отчетные даты:

Валюта	31 декабря 2025	31 декабря 2024	31 декабря 2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организации в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Величина налога на прибыль определяется на основе данных о текущем налоге на прибыль и отложенного налога на прибыль, который включает в себя налоговые разницы - отклонения между бухгалтерским и налоговым учётами. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Ставка налога на прибыль с 2025 года составляет 25%.

3. Основные показатели деятельности организации

3.1 Доходы:

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Выручка

Наименование	2025 год	2024 год
Выручка от реализации всего (строка 2110 (тыс. руб.))	1 109 552	1 687 957
в том числе:		
выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	1 109 552	1 687 957

Прочие доходы

Наименование	2025 год	2024 год
Прочие доходы всего (строка 2340 (тыс. руб.))	1 226	117 183
в том числе:		
Реализация ОС, прочего имущества	94	4 450
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	842	-
Курсовые разницы	290	445
Резерв по сомнительным долгам	-	108 164
Корректировка расчетов	-	2 259

Проценты к получению

Наименование	2025 год	2024 год
Проценты к получению всего (строка 2320 (тыс. руб.))	8 822	6 265
в том числе:		

Проценты по краткосрочному депозиту	8 794	6 265
Проценты по займам сотрудникам	28	-

3.2 Затраты:

Себестоимость

Наименование	2025 год	2024 год
Себестоимость всего (строка 2120 (тыс. руб.))	888 480	1 403 396
в том числе:		
Расходы, относящиеся к реализованным товарам (работам, услугам)	888 480	1 403 396

Коммерческие расходы и управленческие расходы

Наименование	2025 год	2024 год
Коммерческие расходы всего (строка 2210 (тыс. руб.))	44 398	61 191
в том числе:		
Амортизация НМА	4	8
Транспортные расходы	30 476	41 338
Расходы на участие в торгах	249	579
Сертификация продукции	546	1 432
Расходы на рекламу, сайт	4 416	5 845
Агентское вознаграждение	8 707	11 989

Наименование	2025 год	2024 год
Управленческие расходы всего (строка 2220 (тыс. руб.))	156 210	140 018
в том числе:		
Арендная плата	8 655	7 553
Заработная плата	96 299	79 313
Командировочные расходы	2 087	1 823
Консультационные и информационные услуги	320	399
Программное обеспечение	17 584	21 529
Внедрение 1 С 8.3	16 748	18 144
Расходы на услуги связи, интернет, интернет-отчетность	6 881	2 906
Расходы на персонал (подбор, повышение квалификации, компенсационные выплаты, ДМС и пр.)	1 846	2 789
Содержание офиса (канцтовары, мебель, оргтехника, почта, вода и пр.)	3 156	3 159
Земельный налог	93	93
Налог на имущество	2 276	2 178
Транспортный налог	8	12
Прочие затраты	257	116

Прочие расходы

Наименование	2025 год	2024 год
Прочие расходы всего (строка 2350) (тыс. руб.)	5 040	129 242
Отчисления в резервы под условные обязательства/резервы предстоящих расходов/ списание задолженности с истекшим сроком	3 960	124 405
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	520	2 104
Госпошлина	326	
Корректировки расчетов	46	341
Прочие расходы	188	92
Курсовые разницы		2 011
Штрафы, пени, неустойки		46
Ликвидация ОС		84

Реализация ОС		159
---------------	--	-----

Проценты к уплате

Наименование	2025 год	2024 год
Проценты к уплате всего (строка 2330) (тыс. руб.)	4 532	3 126
В том числе проценты по займам	4 532	3 126

3.3. Оценочные обязательства и резервы

Общество формирует резервы:

- резерв по сомнительным долгам,
- резерв на оплату предстоящих отпусков.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания. Условные обязательства и условные активы на 31.12.2025 г. отсутствуют.

На 31 декабря 2025 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 13 125 тыс. руб. Срок исполнения – 2026 год. Структура оценочных обязательств представлена в таблице 1.1.

Таблица 1.1

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 725	17 692	17 173	119	13 125
	За 2024 г.	8 627	15 446	11 342	6	12 725
В том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	12 725	17 692	17 173	119	13 125
	За 2024 г.	8 627	15 446	11 342	6	12 725

3.4. Основные средства и капитальные вложения.

Движение и наличие основных средств, начисленная амортизация и информация по капитальным вложениям представлено в Таблицах 1.2, 1.3

Таблица 1.2

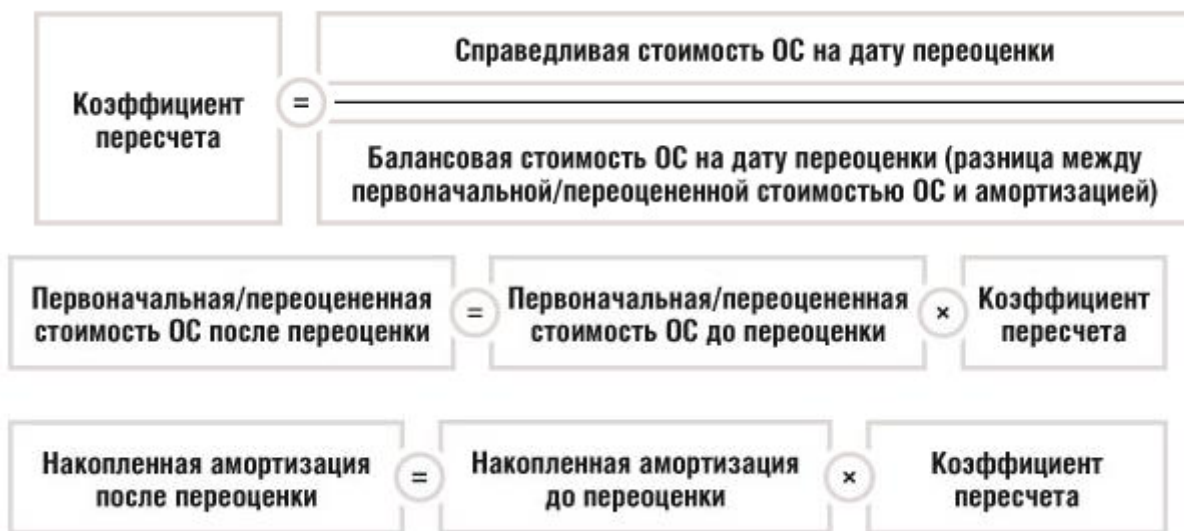
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					амортизация	обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	256 481	(65 822)	15 149	(1 621)	1 621	(22 416)	-	307 542	(122 869)	-	-	577 552	(209 487)
	За 2024 г.	235 274	(52 743)	29 688	(8 480)	8 106	(21 186)	-	-	-	-	-	256 481	(65 822)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	102 832	(6 486)	-	-	-	(4 182)	-	89 458	(17 806)	-	-	192 290	(28 473)
	За 2024 г.	100 976	(2 328)	1 856	-	-	(4 158)	-	-	-	-	-	102 832	(6 486)
Сооружения	За 2025 г.	1 379	(291)	4 130	-	-	(325)	-	4 368	(994)	-	-	9 876	(1 610)
	За 2024 г.	1 379	(199)	-	-	-	(92)	-	-	-	-	-	1 379	(291)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	124 338	(48 843)	10 339	(1 621)	1 621	(13 591)	-	162 446	(90 697)	-	-	315 501	(151 509)
	За 2024 г.	111 406	(43 432)	20 723	(7 792)	7 418	(12 626)	-	-	-	-	-	124 338	(48 843)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 157	(463)	680	-	-	(411)	-	304	(162)	-	-	2 141	(1 036)
	За 2024 г.	1 337	(257)	-	(160)	180	(386)	-	-	-	-	-	1 157	(463)
Транспортные средства	За 2025 г.	18 494	(8 709)	-	-	-	(3 616)	-	19 695	(11 183)	-	-	38 188	(23 508)
	За 2024 г.	11 584	(5 269)	6 900	-	-	(3 440)	-	-	-	-	-	18 494	(8 709)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 129	(967)	-	-	-	(243)	-	2 958	(2 019)	-	-	5 087	(3 228)
	За 2024 г.	2 429	(1 241)	208	(508)	508	(234)	-	-	-	-	-	2 129	(967)
Земельные участки	За 2025 г.	5 900	-	-	-	-	-	-	8 295	-	-	-	14 195	-
	За 2024 г.	5 900	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 900	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	252	(65)	-	-	-	(49)	-	20	(9)	-	-	273	(123)
	За 2024 г.	252	(16)	-	-	-	(49)	-	-	-	-	-	252	(65)

Таблица 1.3

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.	42 463	-	1 438	-	(36 487)	(7 414)	-	-
	За 2024 г.	9 617	-	56 261	-	(11 056)	(12 359)	42 463	-
В том числе:									
05. Оборудование ОС	За 2025 г.	41 878	-	1 438	-	(35 902)	(7 414)	-	-
	За 2024 г.	8 878	-	53 506	-	(11 056)	(9 450)	41 878	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	721	-	40 331	-	-	(41 052)	-	-
	За 2024 г.	533	-	12 800	-	-	(12 611)	721	-

Для определения реальной стоимости объектов основных средств в соответствии с их рыночными ценами и условиями воспроизводства по решению Общества принято провести переоценку основных средств по состоянию на 31.12.2025.

В соответствии с п.17 ФСБУ 6/2020 переоценка объектов основных средств проведена путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации таким образом, что балансовая стоимость объекта основных средств после переоценки стала равна его справедливой стоимости. Справедливая стоимость объекта ОС определялась независимым оценщиком ООО «Институт оценки и управления собственностью» в соответствии с договором оказания услуг на проведение оценки и внутренними силами.



В результате переоценки внеоборотных активов прирост стоимости основных средств составил 184 673 тыс.руб., что повлияло на совокупный финансовый результат. Сумма дооценки основных средств отражена в отчете о финансовых результатах по строке 2510, а также в отчете об изменениях капитала по строке 3312 «Переоценка внеоборотных активов».

3.5 Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общества числится исключительное право патентообладателя на изобретение (промышленный образец, полезную модель).

Данный объект признается по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политики общества как НМА по балансовой стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость актива не переоценивается, признаков обесценения нет, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой.

Все числовые раскрытия по данному объекту указаны в таблице 1.4.

По состоянию на 31.12.2025 год у Общества отсутствуют НМА с неопределенным сроком полезного использования.

Таблица 1.4

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка первоначальная (переоцененная) стоимость	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	128	(91)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	128	(94)
	За 2024 г.	128	(82)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	128	(91)
в том числе:													
	Другие НМА	За 2025 г.	128	(91)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	128
	За 2024 г.	128	(82)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	128	(91)
из них исключительные права	За 2025 г.	128	(91)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	128	(94)
	За 2024 г.	128	(82)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	128	(91)

3.4 Запасы

Справедливая стоимость запасов не учитывается, так как в 2025 году отсутствовали запасы, которые полностью или частично оплачены неденежными средствами (п. 14 ФСБУ 5/2019), а также запасы, полученные безвозмездно (п. 15 ФСБУ 5/2019).

Организация ежегодно проверяет стоимость запасов на обесценение на конец отчетного периода. Резерв под обесценение запасов на 31.12.2025 года не создавался, так как запасы не имеют признаков обесценения.

Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) нет.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 1.5.

Таблица 1.5

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	492 977	-	846 720	(890 834)	-	-	X	X	448 864	-
	За 2024 г.	457 412	-	1 442 305	(1 406 739)	-	-	X	X	492 977	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	460 588	-	587 005	(4 170)	-	-	(612 945)	-	430 478	-
	За 2024 г.	401 915	-	1 115 273	(24 104)	-	-	(1 032 495)	-	460 588	-
Готовая продукция	За 2025 г.	26 668	-	104	(867 636)	-	-	852 268	-	11 405	-
	За 2024 г.	25 888	-	645	(1 380 191)	-	-	1 379 409	-	26 668	-
Товары	За 2025 г.	5 722	-	5 798	(12 160)	-	-	7 621	-	6 981	-
	За 2024 г.	29 609	-	16 949	(37 434)	-	-	(3 402)	-	5 722	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	253 812	(6 868)	-	-	(246 944)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	309 438	(5 993)	-	-	(303 445)	-	-	-

3.5 Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 1.6 Структура финансовых вложений представляет собой финансовые вложения в имущество, переданного в аренду и краткосрочные депозиты, срок возврата по депозитам – 2026 год

Таблица 1.6

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/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	2 000	(2 041)	-	41	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	2 000	(2 041)	-	41	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	67 497	-	3 475 033	(3 452 435)	-	-	-	-	90 095	-
	За 2024 г.	20 944	-	5 727 401	(5 680 848)	-	-	-	-	67 497	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	67 497	-	3 441 716	(3 450 996)	-	-	-	-	58 216	-
	За 2024 г.	20 944	-	5 727 401	(5 680 848)	-	-	-	-	67 497	-
Финансовые вложения	За 2025 г.	-	-	33 317	(1 439)	-	-	-	-	31 878	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	67 497	-	3 477 033	(3 454 476)	-	41	-	-	90 095	-
	За 2024 г.	20 944	-	5 727 401	(5 680 848)	-	-	-	-	67 497	-

3.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблицах 1.7, 1.8.

Таблица 1.7

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			переклассифицировано	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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	149 111	(81 453)	35 243	1 156	(59 456)	(74)	(152 515)	-	125 980	(85 532)	
	За 2024 г.	194 899	(68 170)	68 634	1 071	(112 534)	(2 958)	(108 164)	-	149 111	(81 453)	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 677	-	2 626	-	(6 098)	(16)	-	-	3 190	-	
	За 2024 г.	50 819	-	2 959	9	(46 699)	(412)	-	-	6 677	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	124 941	(81 453)	30 379	-	(52 640)	(58)	(152 515)	-	102 621	(85 532)	
	За 2024 г.	120 629	(68 170)	66 054	-	(61 431)	(311)	(108 164)	-	124 941	(81 453)	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 546	-	18	11	-	-	-	-	16 576	-	
	За 2024 г.	16 908	-	-	-	-	(362)	-	-	16 546	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	479	-	(1 064)	1 145	(250)	-	-	-	310	-	
	За 2024 г.	862	-	(846)	1 062	(533)	(66)	-	-	479	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	314	-	-	-	(314)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	3 530	-	314	-	(3 530)	-	-	-	314	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	3 098	-	-	-	-	-	3 098	-	
	За 2024 г.	1 696	-	-	-	(1 696)	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	55	-	-	-	-	-	55	-	
	За 2024 г.	291	-	-	-	1 517	(1 808)	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	28	-	14	-	(28)	-	-	-	14	-	
	За 2024 г.	26	-	28	-	(26)	-	-	-	28	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	125	-	117	-	(125)	-	-	-	117	-	
	За 2024 г.	138	-	125	-	(138)	-	-	-	125	-	
Итого	За 2025 г.	149 111	(81 453)	35 243	1 156	(59 456)	(74)	(152 515)	X	125 980	(85 532)	
	За 2024 г.	194 899	(68 170)	68 634	1 071	(112 534)	(2 958)	(108 164)	X	149 111	(81 453)	

Таблица 1.8

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	29 355 29 020	- 335	- -	(1 315) -	- -	28 040 29 355	
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	29 355 29 020	- 335	- -	(1 315) -	- -	28 040 29 355	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	301 505 357 171	63 884 188 815	228 43	(174 764) (244 206)	(18) (318)	190 836 301 505	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	209 711 241 718	44 019 118 443	1 -	(109 274) (150 161)	(3) (289)	144 454 209 711	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	42 324 75 833	15 734 41 935	- -	(41 318) (75 416)	(4) (29)	16 736 42 324	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	171 16 709	(209) 79	227 43	(171) (16 660)	- -	18 171	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	7 037 4 121	3 096 2 916	- -	- -	- -	10 134 7 037	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	4 634 784	176 4 057	- -	(1 571) (206)	(10) -	3 230 4 634	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	26 439 12 021	- 14 418	- -	(14 397) -	- -	12 042 26 439	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	3 124 -	- 3 124	- -	(3 124) -	- -	- 3 124	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	2 965 2 172	727 793	- -	(18) -	- -	3 675 2 965	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	5 080 3 793	340 3 050	- -	(4 877) (1 762)	- -	543 5 080	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	20 20	- -	- -	(15) -	- -	5 20	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	330 860 386 191	63 884 189 150	228 43	(176 079) (244 206)	(18) (318)	X X	218 876 330 860

3.7. Затраты

Информация о структуре затрат за отчетный период представлена в Таблице 1.9

Таблица 1.9

Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	635 369	1 054 945
Затраты на оплату труда	167 822	158 303
Отчисления на социальные нужды	44 973	35 369
Амортизация	23 952	20 407
Прочие затраты	216 971	295 892
Итого по элементам	1 089 088	1 564 916
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 089 088	1 564 916

3.8. Капитал и резервы

В 2025 году по результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества была получена прибыль 15 636 тыс. рублей, в следствии чего увеличился показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль».

3.9. Заемные средства

Структура заемных средств, представляет собой долгосрочные беспроцентные займы, предоставленные учредителем Общества – Быковым Сергеем Валентиновичем и долгосрочные займы, предоставленные сторонними организациями под проценты.

Информация о заемных средствах представлена в Таблице 1.10.

Таблица 1.10

Показатель	Вид обязательства	Остаток на начало периода	Получено	Погашено	Остаток на конец периода	Срок погашения
------------	-------------------	---------------------------	----------	----------	--------------------------	----------------

Быков Сергей Валентинович ИП	Долгосрочные заемные средства	800	-	800	0	2025
ЗАВОД МЕТАЛЛИЧЕСКИХ ОГРАЖДЕНИЙ ООО	Долгосрочные заемные средства	28'040			28'040	2027
ЗАВОД МЕТАЛЛИЧЕСКИХ ОГРАЖДЕНИЙ ООО	Проценты	7'037	3'126	30	10 133	2026
Колмаков Сергей Игоревич	Долгосрочные заемные средства	515		515		2025
Итого		36'392			38'173	

Организация не имеет иных одобренных, но не полученных денежных средств (кредитов, займов, овердрафтов, кредитных линий и т.д.).

По оценке Организации риски неисполнения обязательств, в том числе штрафов, пеней, неустоек, перед кредиторами не являются существенными.

Все обязательства по займам и кредитам, в том числе по уплате процентов, являются текущими. Иных финансовых обязательств, в том числе связанных с выпуском векселей и/или облигаций Организация не имеет.

3.10 Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль составляет 15 115 тыс. руб. (по данным налоговой декларации)

Отложенный налог на прибыль (отложенное налоговое обязательство) составляет 189 тыс. руб.,

Налог на прибыль составляет 5 304 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2025 год составляют 3 391 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2025 год составляют 643 тыс. руб.

Величина пересчета отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах.

3.11. Аренда

Договоров финансовой аренды нет.

4. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

1. Быков Сергей Валентинович – учредитель доля 50% в УК и директор.
2. Заводчикова Кристина Александровна – учредитель доля 50% в УК.
3. ООО «ТСК АЛЬЯНС» - учредитель и генеральный директор Заводчиков Евгений Альбертович.
4. ООО «ТСК-групп» - учредитель и генеральный директор Заводчиков Евгений Альбертович.
5. ООО «Терминал» - управляющий ИП Быков Сергей Валентинович, учредитель Заводчиков Евгений Альбертович.
6. ООО «АЛМАЗ-групп» - учредитель 50% доли в УК и генеральный директор Заводчиков Евгений Альбертович, учредитель 50% доли в УК - Быков Сергей Валентинович.
7. ООО «ЗАВОД МЕТАЛЛИЧЕСКИХ ОГРАЖДЕНИЙ» - учредитель и генеральный директор Быков Сергей Валентинович.

8. Заводчиков Евгений Альбертович.

9. ООО «БАУ» - учредитель доли 50% в УК Заводчиков Евгений Альбертович, учредитель 50% доли в УК - Быков Сергей Валентинович.

Бенефициарные владельцы: Быков Сергей Валентинович, Заводчикова Кристина Александровна.

Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами.

Аффилированное лицо	Договор	Сумма начислений за 2025 год	Условия и сроки осуществления расчетов	Оплачено за 2025 год
ООО «АЛМАЗ-ГРУПП»	Договор по переработке № 278/1 от 22.10.2018	0	ООО «АЛМАЗ-ГРУПП» - переработчик. На 01.01.2025 сумма кредиторской задолженности составляет 54 922 тыс. рублей. На 31.12.2025 сумма кредиторской задолженности составляет 54 412 тыс. рублей.	510
ООО «АЛМАЗ-ГРУПП»	Договор поставки №190 от 16.01.2019 г.	0	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - продавец. На 01.01.2025 сумма дебиторская задолженность составляет 9 711 тыс. рублей. На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 7 000 тыс. рублей.	Кор.реал. 715 Оплачено 1 996
ООО «АЛМАЗ-ГРУПП»	Договор аренды нежилого помещения №4/22 от 01.02.2022	2 786	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - арендатор. На 01.01.2025 сумма кредиторской задолженности составляет 2 754 тыс. рублей На 31.12.2025 сумма кредиторской задолженности составляет 3 497 тыс. рублей.	2 043
ООО «АЛМАЗ-ГРУПП»	Договор аренды нежилого помещения №1/23 от 09.01.2023	3 328	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - арендатор. На 01.01.2025 сумма кредиторской задолженности составляет 14 419 тыс. рублей На 31.12.2025 сумма кредиторской задолженности составляет 202 тыс. рублей.	17 545
ООО «АЛМАЗ-ГРУПП»	Договор аренды нежилого помещения №1/24 от 01.03.2024	5 994	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - арендатор. На 01.01.2025 сумма кредиторской задолженности составляет 7 652 тыс. рублей На 31.12.2025 сумма кредиторской задолженности составляет 13 646 тыс. рублей	0
ООО «АЛМАЗ-ГРУПП»	Договор купли-продажи оборудования №01/24 от 01.04.2024	0	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - покупатель. На 31.12.2025 сумма кредиторской задолженности составляет 0 тыс. рублей	2 755
ООО «АЛМАЗ-ГРУПП»	Договор купли-продажи спецтехники № 319925 от 19.01.2024	0	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - покупатель. На 31.12.2025 сумма кредиторской задолженности составляет 0 тыс. рублей	2 000
ООО «АЛМАЗ-ГРУПП»	Договор купли-продажи спецтехники № 742899 от 19.01.2024	0	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - покупатель. На 31.12.2025 сумма кредиторской задолженности составляет 0 тыс. рублей	1 600
ООО «АЛМАЗ-ГРУПП»	Договор о возмещения коммунальных услуг от 01.07.2024	3 407	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - покупатель. На 01.01.2025 сумма кредиторской задолженности составляет 2 413 тыс. рублей	4 865

			На 31.12.2025 сумма кредиторской задолженности составляет 795 тыс. рублей	
ООО «АЛМАЗ-ГРУПП»	Счет-оферты 55 от 18.03.2025	795	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - покупатель. На 31.12.2025 сумма кредиторской задолженности составляет 956 тыс. рублей	0
Быков Сергей Валентинович	Договор аренды оборудования №01/24 от 01.02.2024	27 000	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - арендатор. На 31.12.2024 сумма кредиторской задолженности составляет 3 000 тыс. рублей	27 000
Быков Сергей Валентинович	Договор аренды легкового автомобиля от 21.06.2025	70	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - продавец. На 31.12.2025 сумма кредиторской задолженности составляет 10 тыс. рублей	60
Быков Сергей Валентинович	Договор займа от 05.05.2022	-	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - заемщик. Возврат займа до 04.05.2027, беспроцентный. На 31.12.2025 сумма долга составляет 0 тыс. рублей.	800
ООО «ТСК АЛЬЯНС»	Договор поставки	932	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - покупатель. На 31.12.2025 кредиторская задолженность – 13 тыс.руб.	964
ООО «ТСК АЛЬЯНС»	Договор поставки №029-24 от 15.01.2024г.	8 234	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - поставщик. На 01.01.2025 дебиторская задолженность – 286 тыс.руб. На 31.12.2025 дебиторская задолженность – 0 тыс.руб.	8 520
ООО «ТСК-групп»	Договор аренды №21 от 01.09.2017	0	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - арендатор. Кредиторская задолженность на 01.01.2025 – 20 329 тыс. рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 – 7 453 тыс. рублей.	12 876
ООО «ТСК-групп»	Договор аренды оборудования №22/ОС-2017 от 29.12.2017	-	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - арендатор. Кредиторская задолженность на 01.01.2025 – 8 792 тыс. рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 – 0 тыс. рублей.	8 792
ООО «ТСК-групп»	Договор аренды открытой площадки от 01.06.2020	-	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - арендатор. Кредиторская задолженность на 01.01.2025 – 14 000 тыс. рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 – 0 тыс. рублей.	14 000
ООО «ТСК-групп»	Договор субаренды № 1 от 01.03.2023	-	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - арендатор. Кредиторская задолженность на 01.01.2025 – 13 131 тыс. рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 – 13 131 тыс. рублей.	0
ООО «ТСК-групп»	Договор субаренды №3 от 01.02.2024	-	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - арендатор. Кредиторская задолженность на 01.01.2025 – 13 131 тыс. рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 – 13 131 тыс. рублей.	0
ООО «ТСК-групп»	Договор о возмещении коммунальных услуг 27.12.2024	11 344	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - поставщик. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 – 967 тыс. рублей.	10 377
ООО «ТСК-групп»	Договор аренды нежилого помещения от 27.12.2024	18 595	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - поставщик. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 – 1 550 тыс. рублей.	17 045
ООО «ЗАВОД МЕТАЛЛИЧЕСКИХ ОГРАЖДЕНИЙ»	Договор займа №01/22 от 26.05.2022г.	1 020 (начислены проценты)	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - заемщик. На 31.12.2025 кредиторская задолженность 6 000 тыс. рублей сумма займа и 3 669 тыс. рублей проценты по займу.	-
ООО «ЗАВОД МЕТАЛЛИЧЕСКИХ ОГРАЖДЕНИЙ»	Договор займа от 16.12.2021	146 (начислены проценты)	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - заемщик. На 31.12.2025 кредиторская задолженность 2 440 тыс. рублей сумма займа и 907 тыс. рублей проценты по займу.	30

ООО «ЗАВОД МЕТАЛЛИЧЕСКИХ ОГРАЖДЕНИЙ»	Договор займа №01/23 от 01.03.2023	1 960 (начислены проценты)	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - заемщик. На 31.12.2025 кредиторская задолженность 19 600 тыс. рублей сумма займа и 5 558 тыс. рублей проценты по займу.	-
ООО «БАУ»	Договор купли-продажи №1118-23 от 28.12.2023	8 057	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - поставщик. Дебиторская задолженность на 01.01.2025 – 2 557 тыс.руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 - 942 тыс.руб.	9 673
ООО «БАУ»	Договор купли-продажи оборудования от 03.06.2024	-	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - поставщик. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 - 2 242 тыс.руб.	-
ООО «БАУ»	Договор купли-продажи оборудования от 26.01.2024	-	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - поставщик. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 - 3 320 тыс.руб.	-
ООО «БАУ»	Договор подряда № 009-24/1 от 09.01.2024	2 507	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - подрядчик. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 931 тыс.руб..	1 576
ООО «БАУ»	Договор поставки № 02 от 27.12.2023	8 625	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - покупатель. Кредиторская задолженность на 01.01.2025 – 502 тыс. рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 – 1 899 тыс. рублей.	7 228
ООО «БАУ»	Договор переработки от 01.07.2025	3 469	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - переработчик. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 – 0 тыс. рублей.	3 469
ООО «БАУ»	Договор купли-продажи оборудования от 17.07.2025	90	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - поставщик. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 - 0 тыс.руб.	90
ООО «БАУ»	Договор аренды оборудования № 01/25 от 01.04.2025	4 950	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - арендодатель. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 - 550 тыс.руб.	4 400
ООО «БАУ»	Договор займа № 01/25 от 10.02.2025	30 (начислены проценты)	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - займодавец. На 31.12.2025 дебиторская задолженность 0 рублей.	1 030
ООО «БАУ»	Договор займа № 02/25 от 29.05.2025	12 (начислены проценты)	ООО «ДЕФЕНС-РУС» - займодавец. На 31.12.2025 дебиторская задолженность 0 рублей.	1 012

На 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность перед аффилированными лицами составляет:

Перед Быков С.В. – 3 010 тыс. рублей;
Перед ООО «ТСК-групп» - 36 232 тыс. рублей;
Перед ООО «АЛМАЗ-ГРУПП» - 73 509 тыс. рублей;
Перед ООО «ЗАВОД МЕТАЛЛИЧЕСКИХ ОГРАЖДЕНИЙ» - 38 174 тыс. рублей;
Перед ООО «ТСК АЛЬЯНС» - 14 тыс. рублей;
Перед ООО «БАУ» - 1 899 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность аффилированных лиц перед ООО «ДЕФЕНС-РУС» на 31 декабря 2025 года составляет:

Быков С.В. – 170 тыс. рублей;
ООО «АЛМАЗ-ГРУПП» - 7 000 тыс. рублей;
ООО «ТСК АЛЬЯНС» - 286 тыс. рублей;
ООО «БАУ» - 4 666 тыс.руб.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон в 2024 г. и 2025 г. не было.

Выплаты основному управленческому персоналу (1 человек) за 2025 год составили 888 тыс. рублей, сумма страховых взносов 224 тыс. рублей.

5. Фонд оплаты труда общества

Фонда оплаты труда Общества в 2025 году составил 167 815 тыс.руб.

Фонд оплаты управленческого аппарата составил 4 217 тыс. руб. В состав входит генеральный директор, финансовый директор, главный бухгалтер. Выплаты носят краткосрочный характер.

Дивиденды Обществом в 2025 году не выплачивались.

6. Информация об осуществлении обществом крупных сделок

Крупные сделки ООО «Дефенс-Рус» в 2025 году не совершались.

7. События после отчетной даты

По окончании периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок в бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с применимыми требованиями законодательства.

8. Непрерывность деятельности

Мы обращаем внимание на возможные негативные последствия на финансово-хозяйственную деятельность Общества в связи с санкционной политикой западных стран в отношении России, введенной с февраля 2022 года. Так как Общество не ведет внешнеэкономическую деятельность руководство считает, что риск возникновения негативных последствий для Общества минимален. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Руководство уверено, что будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности с учетом вышеуказанных негативных факторов, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество формирует резервы:

- резерв по сомнительным долгам,
- резерв на оплату предстоящих отпусков.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Условные обязательства и условные активы на 31.12.2025 г. отсутствуют.

10. Государственная помощь и субсидии

ООО «Дефенс-Рус» в 2025 г. не получало и не использовало государственную помощь и субсидии.

11. Информация об исправлении ошибок прошлых лет

ООО «Дефенс-рус» в 2025 г. не проводила в учете исправление существенных ошибок прошлых лет.

12. Информация об участии в совместной деятельности

ООО «Дефенс-рус» не является участником договора о совместной деятельности с другими организациями.

13. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

В процессе хозяйственной деятельности Общество 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 процессе своей деятельности Общество подвергается различным финансовым рискам, включая рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентных ставок и ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Общая система управления рисками направлена на минимизацию потенциального отрицательного влияния рисков на финансовые результаты деятельности общества. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества:

- Снижение спроса на готовую продукцию;

- Рост цен на материалы;
- Снижение платежеспособности покупателей готовой продукции;
- Удорожание автоперевозок;
- Отсутствие рынка квалифицированных трудовых ресурсов.

Влияние на финансовый результат деятельности Общества в 2025 году оказал фактор снижения спроса на производимую продукцию.

Дата подписания отчетности 31 марта 2026 г.

Руководитель _____

Быков С.В.