

Бухгалтерская отчетность
за январь - март 2025 г.

Номер корректировки

Представляется в налоговый орган (код) КПП

Организация: <u>Акционерное общество "Трансмашхолдинг"</u>	по ОКПО	<table border="1"><tr><td>58519161</td></tr></table>	58519161
58519161			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<table border="1"><tr><td>7723199790</td></tr></table>	7723199790
7723199790			
Организационно-правовая форма <u>Акционерное общество</u>	по ОКОПФ	<table border="1"><tr><td>12267</td></tr></table>	12267
12267			
Форма собственности <u>Частная собственность</u>	по ОКФС	<table border="1"><tr><td>16</td></tr></table>	16
16			
Адрес в пределах места нахождения			
<u>119048, Москва г, Ефремова ул, дом № 10</u>			

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	<table border="1"><tr><td> </td></tr></table>	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	<table border="1"><tr><td> </td></tr></table>	

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс
на 31 марта 2025 г.

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

Коды		
0710001		
31	03	2025
58519161		
384		

Организация: Акционерное общество "Трансмашхолдинг"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	4 212 431	3 962 592	4 218 933
	в том числе:				
	Нематериальные активы	11101	3 133 527	3 106 699	3 784 365
	Расчеты по авансам выданным по приобретению нематериальных активов	11102	1 078 904	855 893	434 568
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 603 558	1 086 541	864 905
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	373 837	384 151	383 987
	Расчеты по авансам выданным по приобретению основных средств	11502	200 299	153 881	22 478
	Право пользования активом	11503	1 029 422	548 509	458 440
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	41 720 104	39 763 069	46 869 815
	Отложенные налоговые активы	1180	3 116 213	3 134 351	1 771 559
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого внеоборотных активов	1100	50 652 306	47 946 553	53 725 212
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	22 396	43 318	33 585
	в том числе:				
	Материалы	12101	22 396	43 318	33 585
	Товары отгруженные	12102	-	-	-
	Товары для перепродажи	12103	-	-	-
	Готовая продукция	12104	-	-	-
	Основное производство	12105	-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	40 063	41 532	7 924
	Дебиторская задолженность	1230	36 276 420	40 774 101	51 305 887
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	1 532 767	2 095 515	5 473 469
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	34 743 653	38 678 586	45 832 418
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	41 682 423	42 709 423	39 298 384
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	877 812	3 184 901	10 965 188
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого оборотных активов	1200	78 899 115	86 753 275	101 610 968
	БАЛАНС (актив)	1600	129 551 421	134 699 828	155 336 180

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	1 115 215	1 115 215	1 115 215
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	18
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	9 031 460	9 031 424	9 031 373
	Резервный капитал	1360	55 761	55 761	55 761
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	28 672 558	24 447 477	41 808 869
	Итого капитал	1300	38 874 993	34 649 877	52 011 237
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Долгосрочные заемные средства	1410	21 532 114	20 821 822	20 030 343
	в том числе:				
	Кредиты и займы	14101	20 768 624	20 743 115	20 000 000
	Арендные обязательства	14102	763 490	78 707	30 343
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Долгосрочные оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	78	-
	в том числе:				
	Кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	14501	-	78	-
	Доходы будущих периодов (со сроком погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	14502	-	-	-
	Итого долгосрочных обязательств	1400	21 532 114	20 821 900	20 030 343
	V. Краткосрочные обязательства				
	Краткосрочные заемные средства	1510	35 148 201	33 474 698	45 448 549
	в том числе:				
	Кредиты и займы	15101	34 823 512	32 965 002	44 986 359
	Арендные обязательства	15102	324 689	509 696	462 190
	Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	31 860 457	43 935 521	35 833 836
	Доходы будущих периодов	1530	2 966	395	-
	Доходы будущих периодов (со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты)	15301	2 966	395	-
	Целевое финансирование	15302	-	-	-
	Краткосрочные оценочные обязательства	1540	2 132 690	1 817 438	2 012 215
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого краткосрочных обязательств	1500	69 144 313	79 228 051	83 294 600
	БАЛАНС (пассив)	1700	129 551 421	134 699 828	155 336 180

Заместитель генерального
директора по экономике и
финансам - Член Управляющей
коллегии

(наименование должности)


(подпись)

Домский Олег Игоревич

(расшифровка подписи)

15 апреля 2025 г.



Отчет о финансовых результатах
за январь - март 2025 г.

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год) по ОКПО по ОКЕИ	Коды		
	0710002		
	31	03	2025
	58519161		
	384		

Организация: Акционерное общество "Трансмашхолдинг"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Выручка	2110	34 170 661	30 434 700
	Себестоимость продаж	2120	(28 643 048)	(27 567 425)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 527 613	2 867 275
	Коммерческие расходы	2210	(489 102)	(556 511)
	Управленческие расходы	2220	(2 305 967)	(2 068 747)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 732 544	242 017
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 353 320	1 883 805
	Проценты к уплате	2330	(2 439 736)	(2 159 779)
	Прочие доходы	2340	2 183 510	4 838 571
	Прочие расходы	2350	(614 366)	(644 342)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	5 215 272	4 160 272
	Налог на прибыль организаций	2410	(1 007 581)	(17 439)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(989 444)	(142 288)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(18 137)	124 849
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	17 391	(914 978)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 225 082	3 227 855

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	4 225 082	3 227 855
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Заместитель генерального
директора по экономике и
финансам - Член Управляющей
коллегии

(наименование должности)


(подпись)

Домский Олег Игоревич

(расшифровка подписи)

15 апреля 2025 г.



**Отчет об изменениях капитала
за январь - март 2025 г.**

Форма по ОКУД

Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	03	2025
58519161		
384		

Организация: Акционерное общество "Трансмашхолдинг"

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
	На 31 декабря 2023 г.	3100	1 115 215	-	-	9 031 391	55 761	41 809 468	52 011 835
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	(598)	(598)
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3130	1 115 215	-	-	9 031 391	55 761	41 808 870	52 011 237

Форма 0710004 с. 2

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
	За январь - март 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	3 227 856	3 227 856
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(23 000 194)	(23 000 194)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
	изменение количества акций, изменение уставного капитала ООО	3231	-	-	-	-	-	-	-
	изменение номинальной стоимости акций	3232	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
	изменение капитала	3241	-	-	-	-	-	-	-
	изменение добавочного капитала	3242	-	-	-	-	-	-	-
	изменение резервного капитала	3243	-	-	-	-	-	-	-

	На 31 марта 2024 г.	3250	1 115 215	-	-	9 031 391	55 761	22 036 532	32 238 899
	На 31 декабря 2024 г.	3200	1 115 215	-	-	9 031 424	55 761	24 447 477	34 649 877
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3230_	1 115 215	-	-	9 031 424	55 761	24 447 477	34 649 877

Форма 0710004 с. 3

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
	За январь - март 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	4 225 081	4 225 081
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
	изменение количества акций, изменение уставного капитала ООО	3331	-	-	-	-	-	-	-
	изменение номинальной стоимости акций	3332	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	36	-	-	36
	в том числе:								
	изменение капитала	3341	-	-	-	-	-	-	-
	изменение добавочного капитала	3342	-	-	-	36	-	-	36
	изменение резервного капитала	3343	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 марта 2025 г.	3300	1 115 215	-	-	9 031 460	55 761	28 672 558	38 874 994

Заместитель генерального
директора по экономике и
финансам - Член Управляющей
коллегии

(на именовании должности)



Домский Олег Игоревич

(расшифровка подписи)

15 апреля 2025 г.



**Отчет о движении денежных средств
за январь - март 2025 г.**

Организация: Акционерное общество "Трансмашхолдинг"

Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД

Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	03	2025
58519161		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	63 236 465	47 805 212
	в том числе:			
	От продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	52 289 334	39 944 914
	Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	86 898	242 038
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	10 860 233	7 618 260
	Платежи - всего	4120	(60 428 022)	(43 749 301)
	в том числе:			
	Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(55 768 403)	(38 844 762)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(794 430)	(775 518)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(1 868 924)	(1 573 190)
	налога на прибыль организаций	4124	(1 068 149)	(1 901 727)
	прочие платежи	4129	(928 116)	(654 104)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 808 443	4 055 911

Форма 0710005 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	13 995 827	20 106 283
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	452 232
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	30 000
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	12 123 200	18 115 728
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 872 627	1 508 323
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(14 879 236)	(3 981 851)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(600 065)	(309 601)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(10 171)	(110 000)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(14 269 000)	(3 562 250)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-

	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(883 409)	16 124 432
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	10 170 000	16 000 000
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	10 170 000	16 000 000
	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	-	-

Форма 0710005 с. 3

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(14 401 813)	(45 284 155)
	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	(5 500 240)	(25 013 923)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(8 747 000)	(20 130 768)
	платежи по арендным обязательствам	4324	(154 177)	(138 969)
	прочие платежи	4329	(396)	(495)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 231 813)	(29 284 155)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(2 306 779)	(9 103 812)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	3 184 901	10 965 188
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	877 813	1 864 952
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(309)	3 576

Заместитель генерального
директора по экономике и
финансам - Член Управляющей
коллегии

(наименование должности)


(подпись)

Домский Олег Игоревич

(расшифровка подписи)

15 апреля 2025 г.





Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «ТМХ»

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 115054, Российская Федерация г. Москва, Озерковская набережная, д. 54, стр. 1.

ИНН 7723199790.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Оптовая торговля за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД 2 46.1).
- Предоставление прав пользования на объекты интеллектуальной собственности (код ОКВЭД 2 77.40).

Организационно-правовая форма – акционерное общество.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор (с 30 марта 2015 г. по настоящее время – Липа Кирилл Валерьевич).

Общество имеет представительства за пределами Российской Федерации:

- Представительство в Республике Беларусь;
- Представительство на Украине;
- Представительство в Республике Казахстан.
- Представительство на территории Российской Федерации в Санкт-Петербурге
- Обществом зарегистрированы обособленные подразделения по адресу: г. Москва, ул. Ефремова, д. 10.
- Обществом зарегистрированы обособленные подразделения по адресу: г. Москва, Берсеневская наб. д. 16, стр. 9.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и

обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;
- резерв на выплату вознаграждения работникам;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв, созданный в связи с судебным разбирательством;
- резерв под прочие расходы.

В АО «ТМХ» пересчет стоимости инвестиционных активов не производился.

Основные средства

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация по всем вновь приобретенным Обществом объектам основных средств начисляется линейным способом. Амортизационная премия (в соответствии с п. 1.1 статьи 259 Налогового Кодекса РФ) не применяется. Переоценка основных средств не производится, кроме основных средств, находящихся в представительстве в Республике Казахстан соответствии с местными законодательными нормами.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Срок полезного использования объекта основных средств определяется в соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020. Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизационных отчислений в течение срока их полезного использования (п. 27 ФСБУ 6/2020).

В соответствии с п. 35 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» начисление амортизации по всем объектам основных средств, введенных в эксплуатацию, производится линейным способом.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 24 ФСБУ 6/2020).

Нематериальные активы

В соответствии с п.п. 13 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Стоимость НМА, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации. Последующие затраты, возникающие после принятия к учету НМА, признаются текущими расходами.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом при вводе объекта в эксплуатацию и определяется исходя из срока действия прав (патента, сертификата и т. д.) компании на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, а также ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие, в связи с этим корректировки Общество отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Амортизация НМА производится:

- линейным способом;

- способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ) - пропорционально плановому выпуску/выручке по лицензионным вознаграждениям (роялти) по договорам, связанным с предоставлением прав использования конструкторской документации, прочей интеллектуальной собственности.

Запасы

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве запасов принимаются активы потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла компании, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Запасы включают в себя:

- материалы;
- товары.

Запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При приобретении товаров/запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость товаров включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате поставщику в будущем, учитывается в составе прочих расходов (в составе процентов к уплате) того периода, к которому они относятся.

Оценка запасов при их списании производится по методу ФИФО (скользящая оценка). Стоимость списания рассчитывается отдельно для каждого документа выбытия и определяется исходя из стоимости самых ранних партий, по которым существует остаток. Партией признается однородная номенклатура в составе документа поступления запасов. При реализации запасов, реклассификация которых в состав товаров не предусмотрена, стоимость реализации данных материалов отражается в составе прочих расходов, а выручка от их реализации – в составе прочих доходов.

Товары, переданные на реализацию по агентским договорам, договорам комиссии учитываются как «Товары отгруженные» до момента реализации либо возврата товаров.

Отражение в учете реализации товара происходит на основании отчета агента или комиссионера, в котором он указывает также произведенные им дополнительные расходы на реализацию товара. Вознаграждение агента или комиссионера отражается в составе расходов на продажу.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы включаются в состав позднее созданных оценочных обязательств того же назначения на дату их признания и суммы прочих доходов не увеличивают.

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы выданные;
- расчеты в рамках агентской деятельности;
- прочая дебиторская задолженность.

Авансы, выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары или оказаны услуги.

Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные;
- расчеты в рамках агентской деятельности.

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

Доходы

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). 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, роялти показана за минусом НДС и других аналогичных платежей.

Расходы

В состав себестоимости продаж включается:

- покупная стоимость проданных товаров;
- фактические затраты, которые были понесены в связи с оказанием соответствующих услуг.

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 г. № 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 365 дней.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- б) покупку и перепродажу финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/2002 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 18 сентября 2006 г. № 116н.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- Паи и акции (в том числе вложения в виде вкладов в уставный капитал ООО);
- Долговые ценные бумаги (векселя);

- Займы, предоставленные другим организациям;
- Права, приобретенные по договорам уступки права (цессии).

В зависимости от срока, на который осуществлены финансовые вложения они учитываются в составе:

- Долгосрочных финансовых вложений;
- Краткосрочных финансовых вложений.

При приобретении финансовых вложений за плату в их первоначальную стоимость включаются фактические затраты по совершению сделки, а именно:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- вознаграждение и комиссионные, уплаченные специализированным организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением финансовых вложений, если на основании этих услуг Общество приняло решение о приобретении финансовых вложений;
- сборы регистрирующих органов и фондовых бирж;
- иные расходы, непосредственно связанные с приобретением финансовых вложений, например, вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений.

Фактические затраты на приобретение финансовых вложений (кроме сумм, уплачиваемых продавцу) вне зависимости от размера по сравнению с суммой, уплачиваемой продавцу, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам мены, признается стоимость активов, переданных компанией или подлежащих передаче. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче компанией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов, или, если определить цену невозможно, исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные финансовые вложения.

Право собственности на обмениваемые активы переходит сторонам, одновременно после исполнения обязательств передать соответствующие активы обеими сторонами, если договором мены не предусмотрено иной порядок.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями. В случае передачи имущества в счет вклада в уставный капитал другой компании, объект финансовых вложений признается в оценке, равной балансовой стоимости передаваемого имущества. Момент отражения вклада в уставный капитал на балансе учредителя является дата государственной регистрации, а при приобретении акций запись в реестре акционеров акционерного общества.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств, если займ предоставлен в денежной форме. Займы, предоставленные в неденежной форме, отражаются в размере балансовой стоимости переданных материальных ценностей. Начисление процентов по выданным займам производится ежемесячно на конец каждого отчетного периода и на дату погашения займа.

Первоначальной стоимостью приобретаемого права требования является сумма денежных средств, уплаченных (подлежащих уплате) первоначальному кредитору. Доход от финансовых вложений в виде приобретенных прав требования может формироваться в виде процентов по договорам займа, либо от продажи (переуступки) задолженности по более высокой цене, либо от погашения ее должником (при условии приобретения такой задолженности по цене ниже номинальной).

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым был создан ранее резерв под обесценение, сумма резерва подлежит списанию в состав прочих доходов, одновременно со списанием с учета соответствующих финансовых вложений.

Затраты по незаконченным операциям по приобретению финансовых вложений учитываются обособленно.

Финансовые вложения в виде затрат по незаконченным операциям по приобретению активов в качестве финансовых вложений проверяются на предмет возможного обесценения и в случае наличия соответствующих факторов (нецелесообразность приобретения активов и т.д.) на основании

соответствующего решения относятся на прочие расходы компании.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Учет отложенных налогов и налог на прибыль

В соответствии с приказом Минфина РФ от 20 ноября 2018 г. № 236н (далее – «Приказ») в Положение по бухгалтерскому учёту «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 (далее – «ПБУ 18/02») внесены изменения, обязательные к применению начиная с годовой отчётности за 2020 год.

Временными разницами являются:

1. Разницы в стоимости активов (амортизируемого имущества, финансовых вложений), возникающие в связи с переоценкой (уценкой), признаются временными;
2. Разницы в стоимости активов (амортизируемого имущества, финансовых вложений), возникающие в связи с различными правилами оценки первоначальной стоимости в бухгалтерском и налоговом учёте, признаются временными;
3. Разницы в стоимости активов (внеоборотных активов, МПЗ), возникающие в связи с включением в первоначальную стоимость расходов, не принимаемых для целей налога на прибыль, признаются временными;
4. Разницы в стоимости непроизводственных внеоборотных активов, амортизация по которым не принимается для целей налога на прибыль, признаются временными. Разницы, возникающие при начислении амортизации по таким активам, также признаются временными;
5. Разницы по расходам на страхование, учтённым в качестве активов в бухгалтерском учете и не принимаемым для целей налогообложения, признаются временными;
6. Разницы в расходах на НИОКР, принимаемых для целей налогового учёта с коэффициентом 1,5 признаются временными;
7. Разницы в размере резерва по сомнительным долгам, возникающие в связи с применением разных

- правил формирования в бухгалтерском и налоговом учёте, признаются временными;
8. Разницы, возникающая при начислении резерва на гарантийный ремонт, признаются временными и подлежат переквалификации в постоянные по истечении гарантийного срока, установленного в ТУ;
 9. Разницы, возникающие при формировании резерва предстоящих расходов, квалифицируются в зависимости от дальнейшего учёта таких расходов для целей налога на прибыль. При включении их в налоговую базу по налогу на прибыль разницы признаются временными, при невключении – постоянными;
 10. Разницы, возникающие при начислении прочих резервов, признаются временными.

Учет государственной помощи

В качестве бюджетных средств учитывается государственная помощь, предоставленная из бюджетов бюджетной системы РФ и бюджетов государственных внебюджетных фондов в виде:

- субсидий в денежной форме;
- бюджетных ресурсов, отличных от денежных средств (земельные участки, природные ресурсы и другое имущество);
- сумм бюджетных кредитов, которые Общество не будет возвращать при выполнении определенных условий, когда существует уверенность в том, что такие условия будут выполнены;
- прочих форм помощи (например, уменьшение обязательств по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в связи с обеспечением предупредительных мер по сокращению производственного травматизма).

Общество принимает бюджетные средства, включая ресурсы, отличные от денежных средств, к бухгалтерскому учету по мере фактического получения средств.

Списание бюджетных средств со счета учета целевого финансирования производится в следующем порядке:

- суммы бюджетных средств на финансирование капитальных затрат - по мере начисления амортизации на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов, подлежащих амортизации, или в течение периода признания расходов, связанных с выполнением условий предоставления бюджетных средств на приобретение внеоборотных активов, не подлежащих амортизации.

При этом целевое финансирование учитывается при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию в качестве доходов будущих периодов с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов по мере начисления амортизации на финансовые результаты (прочие доходы);

- суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов - в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены.

При этом целевое финансирование признается в качестве доходов будущих периодов в момент принятия к бухгалтерскому учету запасов и других активов с последующим отнесением на доходы отчетного периода при отпуске запасов в производство продукции, на выполнение работ (оказание услуг), начислении оплаты труда и осуществлении других расходов аналогичного характера.

Если выделение бюджетных средств связано с выполнением определенных условий, то период, в течение которого производится списание суммы со счета учета целевого финансирования, должен определяться исходя из времени признания отдельных видов расходов.

Если в отчетном году возникают обстоятельства, в связи с которыми Общество должно вернуть средства, полученные в качестве государственной помощи в предыдущие годы, то на сумму, подлежащую возврату, производится запись:

- в части предоставленных бюджетных средств на финансирование капитальных затрат – в уменьшение целевого финансирования и возникновению задолженности по их возврату. Одновременно уменьшаются финансовые результаты и восстанавливается целевое финансирование на сумму амортизации основных средств, нематериальных активов, которая была начислена, и несписанной суммы доходов будущих периодов;

- в части бюджетных средств на финансирование текущих расходов – в уменьшение целевого финансирования и возникновения задолженности по их возврату. Если сумма, подлежащая возврату, превышает

соответствующий остаток целевого финансирования или такой остаток отсутствует вовсе, то в бухгалтерском учете производится запись в уменьшение финансовых результатов компании и возникновение задолженности по их возврату.

Бюджетные средства, предоставленные в установленном порядке на финансирование расходов, понесенных компанией в предыдущие отчетные периоды, относятся на увеличение финансового результата.

Бюджетные средства, предоставленные на финансирование капитальных затрат, понесенных компанией в предыдущие отчетные периоды, отражаются в размере начисленной амортизации как увеличение финансового результата компании, а оставшейся части – в качестве доходов будущих периодов.

Иное

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка Обществом соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	пересценка		переклассифицировано		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
										первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Нематериальные активы - всего	3100	За январь - март 2025 г.	1 707 933	(933 897)	1 782	-	13 967	(55 170)	-	(2)	2	-	-	1 709 713	(975 099)
	3110	За январь - март 2024 г.	3 229 142	(1 429 238)	95 070	(15 798)	13 430	(64 846)	-	-	-	-	-	3 308 414	(1 480 654)
в том числе: Дизайн-проекты и макеты	3101	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3111	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	3102	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3112	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Патенты	3103	За январь - март 2025 г.	160	(76)	180	-	-	(7)	-	-	-	-	-	340	(84)
	3113	За январь - март 2024 г.	144	(53)	21	-	-	(7)	-	-	-	-	-	164	(60)
Программное обеспечение	3104	За январь - март 2025 г.	834 051	(390 539)	1 602	-	13 967	(38 774)	-	(2)	2	-	-	835 652	(415 345)
	3114	За январь - март 2024 г.	738 964	(478 126)	95 050	-	-	(30 839)	-	-	-	-	-	834 013	(508 965)
Товарные знаки и знаки обслуживания	3105	За январь - март 2025 г.	289	(139)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	289	(147)
	3115	За январь - март 2024 г.	289	(105)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	289	(113)
НИОКТР	3106	За январь - март 2025 г.	873 433	(543 143)	-	-	-	(16 380)	-	-	-	-	-	873 433	(559 523)
	3116	За январь - март 2024 г.	2 489 745	(950 954)	-	(15 798)	13 430	(33 992)	-	-	-	-	-	2 473 947	(971 516)
Сертификаты	3107	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3117	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3200	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3210	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Амортизируемые нематериальные активы - всего	3300	734 614	774 035	1 799 904
в том числе:				
Дизайн-проекты и макеты	3301	-	-	-
Лицензии и разрешения	3302	-	-	-
Патенты	3303	256	84	91
Программное обеспечение	3304	420 307	443 512	260 838
Товарные знаки и знаки обслуживания	3305	142	150	184
НИОКТР	3306	313 910	330 290	1 538 791
Сертификаты	3307	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	3310	-	-	-

в том числе:				
Дизайн-проекты и макеты	3311	-	-	-
Лицензии и разрешения	3312	-	-	-
Патенты	3313	-	-	-
Программное обеспечение	3314	-	-	-
Товарные знаки и знаки обслуживания	3315	-	-	-
НИОКТР	3316	-	-	-
Сертификаты	3317	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	3400	-	-	-
в том числе:				
Дизайн-проекты и макеты	3401	-	-	-
Лицензии и разрешения	3402	-	-	-
Патенты	3403	-	-	-
Программное обеспечение	3404	-	-	-
Товарные знаки и знаки обслуживания	3405	-	-	-
НИОКТР	3406	-	-	-
Сертификаты	3407	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	3410	-	-	-
в том числе:				
Дизайн-проекты и макеты	3411	-	-	-
Лицензии и разрешения	3412	-	-	-
Патенты	3413	-	-	-
Программное обеспечение	3414	-	-	-
Товарные знаки и знаки обслуживания	3415	-	-	-
НИОКТР	3416	-	-	-
Сертификаты	3417	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Капитальные вложения на приобретение и создание нематериальных активов - всего	3500	За январь - март 2025 г.	2 332 663	-	68 031	-	-	(1 782)	2 398 913	-
	3510	За январь - март 2024 г.	1 978 763	-	428 794	-	(34 359)	(95 070)	2 278 128	-
в том числе: Дизайн-проекты и макеты	3501	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3511	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	3502	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3512	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Патенты	3503	За январь - март 2025 г.	57	-	123	-	-	(180)	-	-
	3513	За январь - март 2024 г.	62	-	6	-	(37)	(21)	9	-
Программное обеспечение	3504	За январь - март 2025 г.	15 357	-	1 602	-	-	(1 602)	15 357	-
	3514	За январь - март 2024 г.	-	-	95 050	-	-	(95 050)	-	-
Товарные знаки и знаки обслуживания	3505	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3515	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИОКТР	3506	За январь - март 2025 г.	2 317 249	-	66 307	-	-	-	2 383 556	-
	3516	За январь - март 2024 г.	1 978 701	-	333 739	-	(34 322)	-	2 278 118	-
Сертификаты	3507	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3517	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3520	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3530	За январь - март 2024 г.	5 698	-	(5 698)	-	-	-	-	-
в том числе: Дизайн-проекты и макеты	3521	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3531	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	3522	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3532	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Патенты	3523	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3533	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Программное обеспечение	3524	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3534	За январь - март 2024 г.	5 698	-	(5 698)	-	-	-	-
Товарные знаки и знаки обслуживания	3525	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3535	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
НИОКТР	3526	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3536	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Сертификаты	3527	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3537	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
				затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
1	2	3	4	5	6	7	8
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3600	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-
	3610	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Программное обеспечение	3601	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-
	3611	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-
НИОКТР	3602	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-
	3612	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3640	За январь - март 2025 г.	1 070	-	-	1 070	-
	3650	За январь - март 2024 г.	1 070	-	-	1 070	-
в том числе: Дизайн-проекты и макеты	3641	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-
	3651	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-
Патенты	3642	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-
	3652	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-
Программное обеспечение	3643	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-
	3653	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-

Товарные знаки и знаки обслуживания	3644	За январь - март 2025 г.	1 070	-	-	1 070	-
	3654	За январь - март 2024 г.	1 070	-	-	1 070	-
НИОКТР	3645	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-
	3655	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-

3.7. Авансы выданные по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			учтено по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	выдано	списано на финансовый результат	погашено	восстановление / списание резерва	учтено по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Авансы выданные по приобретению нематериальных активов – всего	3700	За январь - март 2025 г.	855 893	-	285 409	-	(62 399)	-	1 078 904	-
	3710	За январь - март 2024 г.	434 568	-	-	-	(249 837)	-	184 731	-
в том числе: Авансы выданные по приобретению НИОКТР	3701	За январь - март 2025 г.	855 893	-	253 855	-	(62 399)	-	1 047 349	-
	3711	За январь - март 2024 г.	434 568	-	-	-	(249 837)	-	184 731	-
Авансы выданные по приобретению НМА	3702	За январь - март 2025 г.	-	-	31 555	-	-	-	31 555	-
	3712	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	41000	За январь - март 2025 г.	903 200	(704 709)	1 211	(611)	611	(16 935)	-	-	-	-	-	903 799	(721 033)
	41100	За январь - март 2024 г.	807 605	(609 279)	23 439	(920)	902	(24 812)	-	-	-	-	-	830 124	(633 189)
в том числе: Транспортные средства	41001	За январь - март 2025 г.	19 862	(17 725)	-	(611)	611	(356)	-	-	-	-	-	19 251	(17 471)
	41101	За январь - март 2024 г.	19 422	(15 198)	-	-	-	(522)	-	-	-	-	-	19 422	(15 720)
Производственный и хозяйственный инвентарь	41002	За январь - март 2025 г.	176 310	(129 165)	112	-	-	(4 900)	-	-	-	-	-	176 423	(134 064)
	41102	За январь - март 2024 г.	161 020	(105 079)	-	(920)	902	(6 169)	-	-	-	-	-	160 099	(110 346)
Сооружения	41003	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	41103	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	41004	За январь - март 2025 г.	216 127	(206 872)	-	-	-	(1 763)	-	-	-	-	-	216 127	(208 635)
	41104	За январь - март 2024 г.	216 127	(192 980)	-	-	-	(5 784)	-	-	-	-	-	216 127	(198 774)
Офисное оборудование	41005	За январь - март 2025 г.	336 031	(234 945)	1 098	-	-	(6 829)	-	-	-	-	-	337 130	(241 775)
	41105	За январь - март 2024 г.	269 801	(192 419)	22 695	-	-	(9 170)	-	-	-	-	-	292 497	(201 589)
Другие виды основных средств	41006	За январь - март 2025 г.	26 723	(19 939)	-	-	-	(1 038)	-	-	-	-	-	26 723	(20 977)
	41106	За январь - март 2024 г.	26 045	(15 549)	127	-	-	(1 089)	-	-	-	-	-	26 172	(16 638)
Машины и оборудование (кроме офисного)	41007	За январь - март 2025 г.	128 147	(96 063)	-	-	-	(2 049)	-	-	-	-	-	128 147	(98 112)
	41107	За январь - март 2024 г.	115 190	(88 044)	616	-	-	(2 078)	-	-	-	-	-	115 807	(90 122)
Земельные участки	41008	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	41108	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	41009	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	41109	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	41010	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	41110	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	41011	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	41111	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	41012	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	41112	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	41200	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	41300	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Сооружения	41201	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	41301	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	41202	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	41302	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Земельные участки	41203	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	41303	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесечение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесечение	пересценка		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесечение
						фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесечение			фактическая (пересеченная) стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Права пользования активами - всего	42000	За январь - март 2025 г.	1 901 554	(1 353 045)	607 367	(8 781)	-	(117 673)	-	-	-	2 500 140	(1 470 718)
	42100	За январь - март 2024 г.	1 333 386	(874 946)	175 201	-	-	(104 655)	-	-	-	1 508 587	(979 601)
в том числе: Транспортные средства	42001	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42101	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	42002	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42102	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	42003	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42103	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	42004	За январь - март 2025 г.	1 901 554	(1 353 045)	607 367	(8 781)	-	(117 673)	-	-	-	2 500 140	(1 470 718)
	42104	За январь - март 2024 г.	1 333 386	(874 946)	175 201	-	-	(104 655)	-	-	-	1 508 587	(979 601)
Офисное оборудование	42005	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42105	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	42006	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42106	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	42007	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42107	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	42008	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42108	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Амортизируемые основные средства - всего	43000	182 766	198 491	198 326
в том числе: Транспортные средства	43001	1 780	2 137	4 224
Производственный и хозяйственный инвентарь	43002	42 358	47 146	55 941
Сооружения	43003	-	-	-
Здания	43004	7 492	9 255	23 137
Офисное оборудование	43005	95 355	101 086	77 383
Другие виды основных средств	43006	5 746	6 784	10 496
Машины и оборудование (кроме офисного)	43007	30 035	32 084	27 146
Капитальные вложения в арендованное имущество	43008			
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьёй 130 ГК РФ к недвижимости	43009			
Многолетние насаждения	43010	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	43100	-	-	-

в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	43200			
Транспортные средства	43201	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	43202	-	-	-
Сооружения	43203	-	-	-
Здания	43204	-	-	-
Офисное оборудование	43205	-	-	-
Другие виды основных средств	43206	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	43207	-	-	-
Земельные участки	43208	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	43209			
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	43210			
Многолетние насаждения	43211	-	-	-
Объекты природопользования	43212	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	43300			
Земельные участки	43301	-	-	-
Объекты природопользования	43302	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	43400			
Сооружения	43401	-	-	-
Здания	43402	-	-	-
Земельные участки	43403	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), в том числе законсервированные для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации - всего	44000			
в том числе:				
Транспортные средства	44001	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	44002	-	-	-
Сооружения	44003	-	-	-

Здания	44004	-	-	-
Офисное оборудование	44005	-	-	-
Другие виды основных средств	44006	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	44007	-	-	-
Земельные участки	44008	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	44009	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	44010	-	-	-
Многолетние насаждения	44011	-	-	-
Объекты природопользования	44012	-	-	-
Основные средства, предоставленные в операционную аренду - всего	44100	-	-	-
в том числе:				
Транспортные средства	44101	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	44102	-	-	-
Сооружения	44103	-	-	-
Здания	44104	-	-	-
Офисное оборудование	44105	-	-	-
Другие виды основных средств	44106	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	44107	-	-	-
Земельные участки	44108	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	44109	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	44110	-	-	-
Многолетние насаждения	44111	-	-	-
Объекты природопользования	44112	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	44200	-	-	-
в том числе:				
Транспортные средства	44201	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	44202	-	-	-
Сооружения	44203	-	-	-
Здания	44204	-	-	-

Офисное оборудование	44205	-	-	-
Другие виды основных средств	44206	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	44207	-	-	-
Земельные участки	44208	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	44209	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	44210	-	-	-
Многолетние насаждения	44211	-	-	-
Объекты природопользования	44212	-	-	-
из них основные средства, находящиеся в залоге	44300	-	-	-
Основные средства, полученные в аренду, числящиеся за балансом - всего	44400	7 930	32 378	5 908
в том числе				
Транспортные средства	44401	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	44402	53	53	53
Сооружения	44403	-	-	-
Здания	44404	1 019	10 417	1 019
Офисное оборудование	44405	-	15 050	-
Другие виды основных средств	44406	6 858	6 858	4 835
Машины и оборудование (кроме офисного)	44407	-	-	-
Земельные участки	44408	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	44409	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	44410	-	-	-
Многолетние насаждения	44411	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			фактические затраты	накопленне обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленне обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Капитальные вложения на приобретение и создание основных средств - всего	45000	За январь - март 2025 г.	185 660	-	1 211	-	-	(1 211)	185 660	-
	45100	За январь - март 2024 г.	185 660	-	198 640	-	-	(198 640)	185 660	-
в том числе: Земельные участки и объекты природопользования	45001	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	45101	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты строительства	45002	За январь - март 2025 г.	185 660	-	-	-	-	-	185 660	-
	45102	За январь - март 2024 г.	185 660	-	-	-	-	-	185 660	-
Приобретение объектов основных средств	45003	За январь - март 2025 г.	-	-	1 211	-	-	(1 211)	-	-
	45103	За январь - март 2024 г.	-	-	23 439	-	-	(23 439)	-	-
Приобретение объектов ППА	45004	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	45104	За январь - март 2024 г.	-	-	175 201	-	-	(175 201)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	45200	За январь - март 2025 г.	-	-	6 621	-	-	(1 211)	5 410	-
	45300	За январь - март 2024 г.	-	-	305	-	-	-	305	-
в том числе: Земельные участки и объекты природопользования	45201	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	45301	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты строительства	45202	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	45302	За январь - март 2024 г.	-	-	305	-	-	-	305	-
Приобретение объектов основных средств	45203	За январь - март 2025 г.	-	-	6 621	-	-	(1 211)	5 410	-
	45303	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Приобретение объектов ППА	45204	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	45304	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Капитальные вложения на приобретение и создание инвестиционной недвижимости - всего	46000	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	46100	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Земельные участки и объекты природопользования	46001	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	46101	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты строительства	46002	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	46102	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	46200	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	46300	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Земельные участки и объекты природопользования	46201	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	46301	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты строительства	46202	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	46302	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.7. Расчеты по авансам выданным по приобретению основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			учтено по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	выдано	списано на финансовый результат	погашено	восстановление / списание резерва	учтено по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Расчеты по авансам выданным в связи с осуществлением капитальных вложений - всего	47000	За январь - март 2025 г.	153 881	-	49 867	-	(3 449)	-	200 299	-
	47100	За январь - март 2024 г.	22 478	-	4 035	-	(4 035)	-	22 478	-
в том числе: Расчеты по авансам выданным по приобретению основных средств	47001	За январь - март 2025 г.	27 131	-	49 867	-	(3 449)	-	73 549	-
	47101	За январь - март 2024 г.	22 478	-	4 035	-	(4 035)	-	22 478	-

Расчеты по авансам выданным по приобретению объектов ППА	47002	За январь - март 2025 г.	126 750	-	-	-	-	-	126 750	-
	47102	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	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	Изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5100	За январь - март 2025 г	40 968 761	(1 205 693)	5 870 240	(3 913 205)	-	-	-	-	-	42 925 797	(1 205 693)
	5110	За январь - март 2024 г	45 509 328	1 360 487	1 480 171	(1 394 372)	-	-	-	-	4 529	45 609 657	1 360 487
в том числе: Депозитные вклады	5101	За январь - март 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	За январь - март 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы (акции) других организаций	5102	За январь - март 2025 г.	34 664 825	(1 205 693)	10 240	(1 226 005)	-	-	-	-	-	33 449 061	(1 205 693)
	5112	За январь - март 2024 г	34 739 745	1 360 487	161 000	-	-	-	-	-	-	34 900 745	1 360 487
Векселя и облигации	5103	За январь - март 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	За январь - март 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5104	За январь - март 2025 г.	6 303 935	-	5 860 000	(2 687 200)	-	-	-	-	-	9 476 736	-
	5114	За январь - март 2024 г.	10 769 583	-	-	(1 394 372)	-	-	-	-	-	9 375 211	-
Прочие	5105	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5115	За январь - март 2024 г	-	-	1 329 171	-	-	-	-	-	4 529	1 333 701	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5120	За январь - март 2025 г	43 306 964	(597 540)	16 386 993	(17 413 993)	12 255	-	(10 610)	-	(1 645)	42 278 319	(595 896)
	5130	За январь - март 2024 г.	39 895 233	(596 849)	3 577 450	(18 286 242)	-	-	(34)	-	34	25 186 475	(596 883)
в том числе: Депозитные вклады	5121	За январь - март 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5131	За январь - март 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы (акции) других организаций	5122	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5132	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации	5123	За январь - март 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5133	За январь - март 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5124	За январь - март 2025 г.	42 179 735	(597 540)	16 386 993	(16 663 993)	12 255	-	(10 610)	-	(1 645)	41 901 090	(595 896)
	5134	За январь - март 2024 г.	39 674 718	(596 849)	3 577 450	(18 065 728)	-	-	(34)	-	34	25 186 475	(596 883)
Прочие	5125	За январь - март 2025 г.	1 127 229	-	-	(750 000)	-	-	-	-	-	377 229	-
	5135	За январь - март 2024 г	220 515	-	-	(220 515)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5140	За январь - март 2025 г	84 275 725	(1 803 233)	22 257 233	(21 327 198)	12 255	-	(10 610)	-	(1 645)	85 204 116	(1 801 589)
	5150	За январь - март 2024 г.	85 404 561	763 638	5 067 621	(19 680 614)	-	-	(34)	-	4 563	70 796 132	763 604

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5200	1 900	1 900	1 900
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5210	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5220	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Запасы - всего	6100	За январь - март 2025 г.	43 318		28 657 820	(28 678 742)			X	X	22 396	
	6120	За январь - март 2024 г.	33 585		27 596 153	(27 596 442)			X	X	33 297	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	6101	За январь - март 2025 г.	43 318		14 772	(35 694)					22 396	
	6121	За январь - март 2024 г.	33 585		28 728	(29 017)					33 297	
Готовая продукция	6102	За январь - март 2025 г.										
	6122	За январь - март 2024 г.										
Товары для перепродажи	6103	За январь - март 2025 г.			28 339 731	(857)			(28 338 874)			
	6123	За январь - март 2024 г.			27 255 378	(607)			(27 254 771)			
Товары и готовая продукция отгруженные	6104	За январь - март 2025 г.				(28 338 874)			28 338 874			
	6124	За январь - март 2024 г.				(27 254 771)			27 254 771			
Затраты в незавершенном производстве	6105	За январь - март 2025 г.			303 317	(303 317)						
	6125	За январь - март 2024 г.			312 047	(312 047)						
Прочие запасы и затраты	6106	За январь - март 2025 г.										
	6126	За январь - март 2024 г.	-									

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Запасы, находящиеся в пути. - всего	6200	-	-	-
в том числе:				
Заготовление и приобретение материалов	6201	-	-	-
Приобретение товаров	6202	-	-	-
Покупные товары отгруженные	6203	-	-	-
Готовая продукция отгруженная	6204	-	-	-
Прочие товары отгруженные	6205	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге. - всего	6210			

7. Дебиторская и кредиторская задолженность
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора со сроком погашение свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес.	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	учтенная по условиям договора со сроком погашение свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес.	величина резерва по сомнительным долгам
						в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восста- новление / списание резерва				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Дебиторская задолженность - всего	7101	За январь - март 2025 г.	2 095 515	47 228 182	(8 549 597)	84 357 753		(92 193 848)		3 338 414		1 532 767	39 954 835	(5 211 182)
	7121	За январь - март 2024 г.	5 473 468	52 279 892	(6 447 475)	158 181 603		(148 521 388)	(10 255)	(206 697)		1 235 468	66 167 852	(6 654 172)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	7102	За январь - март 2025 г.		23 568 318	(2 165)	39 936 142		(59 053 167)		(85)			4 451 293	(2 250)
	7122	За январь - март 2024 г.		26 411 368	(26 812)	47 112 475		(56 441 533)		17 490			17 082 310	(9 322)
авансы выданные	7103	За январь - март 2025 г.		1 974 555	(3 772)	25 256 127		(17 935 888)		132			9 294 794	(3 640)
	7123	За январь - март 2024 г.	37 785	2 010 596	(3 672)	31 420 912		(14 400 759)		32	(37 785)		19 068 535	(3 640)
прочая	7104	За январь - март 2025 г.	2 095 515	21 225 249	(8 543 654)	19 125 365		(15 125 873)		3 338 367	(562 748)	1 532 767	25 787 489	(5 205 286)
	7124	За январь - март 2024 г.	5 435 683	23 671 879	(6 416 991)	79 544 098		(77 654 816)	(10 255)	(50 153)	(4 200 215)	1 235 468	29 751 121	(6 467 144)
агентская схема	7105	За январь - март 2025 г.		460 060	(6)	40 119		(78 920)					421 259	(6)
	7125	За январь - март 2024 г.		186 049		104 118		(24 280)		(174 066)			265 886	(174 066)
Итого	7100	За январь - март 2025 г.	2 095 515	47 228 182	(8 549 597)	84 357 753		(92 193 848)		3 338 414	X	1 532 767	39 954 835	(5 211 182)
	7120	За январь - март 2024 г.	5 473 468	52 279 892	(6 447 475)	158 181 603		(148 521 388)	(10 255)	(206 697)	X	1 235 468	66 167 852	(6 654 172)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	7240	1 899 124	216 463	16 485 342	7 935 744	8 038 128	1 590 655
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	7241	7 993	5 743	10 091	7 926	27 620	809
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	7242	3 640	–	441 615	437 843	121 059	117 388
прочая	7243	1 772 587	95 816	5 093 817	(3 449 844)	6 459 487	42 496
задолженность со сроком менее 45 дней	7244	114 904	114 904	10 939 819	10 939 819	1 429 962	1 429 962

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			учтенная по условиям договора со сроком погашение свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес.	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора со сроком погашение свыше 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашение до 12 мес.
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Кредиторская задолженность - всего	8160	За январь - март 2025 г.	78	43 935 521	183 991 401	-	(196 066 543)	-	-	-	31 860 457
	8180	За январь - март 2024 г.	-	35 833 837	134 956 383	-	(126 150 246)	-	-	-	44 639 973
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	8161	За январь - март 2025 г.	78	35 411 237	40 031 280	-	(70 244 909)	-	(78)	-	5 197 686
	8181	За январь - март 2024 г.	-	23 753 689	39 111 727	-	(49 874 392)	-	-	-	12 991 024
авансы полученные	8162	За январь - март 2025 г.	-	1 451 319	43 661 596	-	(23 853 185)	-	-	-	21 259 730
	8182	За январь - март 2024 г.	-	1 652 439	34 006 372	-	(15 695 625)	-	-	-	19 963 185
расчеты по налогам и взносам	8163	За январь - март 2025 г.	-	1 306 867	21 284 485	-	(19 087 069)	-	-	-	3 504 282
	8183	За январь - март 2024 г.	-	2 642 876	27 774 422	-	(24 443 931)	-	-	-	5 973 367
прочая	8164	За январь - март 2025 г.	-	5 766 098	79 014 040	-	(82 881 380)	-	-	-	1 898 759
	8184	За январь - март 2024 г.	-	7 784 833	34 063 862	-	(36 136 298)	-	-	-	5 712 397
агентская схема	8165	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	8185	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	8150	За январь - март 2025 г.	78	43 935 521	183 991 401	-	(196 066 543)	-	-	-	31 860 457
	8170	За январь - март 2024 г.	-	35 833 837	134 956 383	-	(126 150 246)	-	-	-	44 639 973

8.2. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Всего	8290	1 116 688	5 983 540	562 269
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	8291	115 041	269 646	100 156
расчеты по авансам полученным	8292	195	232 148	-
прочие	8293	25 427	20	12
задолженность со сроком менее 45 дней	8294	976 025	5 481 726	462 101

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				признано	списано		
					погашено	как избыточная сумма	
1	2	3	4	5	6	7	8
Оценочные обязательства - всего	8300	За январь - март 2025 г.	1 817 437	457 715	(138 131)	(4 333)	2 132 689
	8320	За январь - март 2024 г.	2 012 215	702 122	(222 933)	(7 891)	2 483 512
в том числе: Резервы на оплату неиспользованных отпусков	8302	За январь - март 2025 г.	204 316	80 608	(27 881)	-	257 043
	8322	За январь - март 2024 г.	199 234	73 278	(23 944)	-	248 568
Резервы под судебные иски	8303	За январь - март 2025 г.	24 529	4 527	(2 209)	(3 627)	23 220
	8323	За январь - март 2024 г.	156 047	212 381	(22 493)	(6 269)	339 666
Резервы на выплаты вознаграждений работникам	8304	За январь - март 2025 г.	1 475 854	414 540	(37 968)	-	1 852 426
	8324	За январь - март 2024 г.	1 506 904	416 463	(36 453)	(1 148)	1 885 766
Прочие резервы предстоящих расходов	8305	За январь - март 2025 г.	112 738	(41 960)	(70 073)	(706)	-
	8325	За январь - март 2024 г.	150 030	-	(140 043)	(474)	9 512

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	9000	13 048 108	21 346 687	23 571 027
в том числе:				
Ценные бумаги	9001	-	-	-
Нематериальные активы	9002	-	-	-
Основные средства	9003	-	-	-
Материально-производственные запасы	9004	-	-	-
Прочие	9005	13 048 108	21 346 687	23 571 027
Выданные - всего	9010	264 873 071	289 582 184	210 718 600
в том числе:				
Обязательства, выраженные в валюте	9011	15 383 818	-	-
Основные средства	9012	-	-	-
Материально-производственные запасы	9013	-	-	-
Прочие	9014	249 487 353	289 580 284	210 716 700
Ценные бумаги	9015	1 900	1 900	1 900

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
Материальные затраты	28 339 731	27 255 378
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	21 927	50 651
Прочие затраты	281 390	261 396
Итого по элементам	28 643 048	27 567 425
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	28 643 048	27 567 425

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	1110	-	-
в том числе			
на финансирование капитальных затрат	1111	-	-
на финансирование текущих расходов	1112	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				получено	возвращено	
1	2	3	4	5	6	7
Бюджетные кредиты - всего	1120	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-
	1130	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-

Заместитель генерального
директора по экономике и
финансам - Член Управляющей
коллегии
(наименование должности)

15 апреля 2025 г.

(подпись)

Домский Олег Игоревич

(расшифровка подписи)

