

Бухгалтерская отчетность

за январь - июнь 2025 г.

Номер корректировки

Представляется в налоговый орган (код) КПП

Организация: Акционерное общество "Трансмашхолдинг"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Организационно-правовая форма Акционерное общество

по ОКОПФ

Форма собственности Частная собственность

по ОКФС

Адрес в пределах места нахождения

119048, Москва г, Ефремова ул, дом № 10

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс
на 30 июня 2025 г.

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

Коды		
0710001		
30	06	2025
58519161		
384		

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	4 413 353	3 962 592	4 218 933
	в том числе:				
	Нематериальные активы	11101	3 116 918	3 106 699	3 784 365
	Расчеты по авансам выданным по приобретению нематериальных активов	11102	1 296 435	855 893	434 568
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 771 064	1 086 541	864 905
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	429 049	384 151	383 987
	Расчеты по авансам выданным по приобретению основных средств	11502	166 128	153 881	22 478
	Право пользования активом	11503	1 175 886	548 509	458 440
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	46 313 003	39 763 069	46 869 815
	Отложенные налоговые активы	1180	2 879 659	3 134 351	1 771 559
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого внеоборотных активов	1100	55 377 080	47 946 553	53 725 212
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	32 250	43 318	33 585
	в том числе:				
	Материалы	12101	32 250	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	42 033	41 532	7 924
	Дебиторская задолженность	1230	32 247 023	40 774 101	51 305 887
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	1 991 054	2 095 515	5 473 469
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	30 255 969	38 678 586	45 832 418
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	38 993 323	42 709 423	39 298 384
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	758 266	3 184 901	10 965 188
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого оборотных активов	1200	72 072 894	86 753 275	101 610 968
	БАЛАНС (актив)	1600	127 449 974	134 699 828	155 336 180

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 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	9 031 446	9 031 424	9 031 373
	Резервный капитал	1360	55 761	55 761	55 761
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	31 329 166	24 447 477	41 808 870
	Итого капитал	1300	41 531 588	34 649 877	52 011 237
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Долгосрочные заемные средства	1410	4 695 626	20 821 822	20 030 343
	в том числе:				
	Кредиты и займы	14101	3 794 165	20 743 115	20 000 000
	Арендные обязательства	14102	901 461	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	4 695 626	20 821 900	20 030 343
	V. Краткосрочные обязательства				
	Краткосрочные заемные средства	1510	69 237 544	33 474 698	45 448 549
	в том числе:				
	Кредиты и займы	15101	68 878 213	32 965 002	44 986 359
	Арендные обязательства	15102	359 331	509 696	462 190
	Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	10 831 520	43 935 521	35 833 836
	Доходы будущих периодов	1530	2 260	395	-
	Доходы будущих периодов (со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты)	15301	2 260	395	-
	Целевое финансирование	15302	-	-	-
	Краткосрочные оценочные обязательства	1540	1 151 436	1 817 438	2 012 215
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого краткосрочных обязательств	1500	81 222 760	79 228 051	83 294 600
	БАЛАНС (пассив)	1700	127 449 974	134 699 828	155 336 180

Вице-президент

(наименование должности)

Домский Олег Игоревич

(расшифровка подписи)

16 июля 2025 г.



Отчет о финансовых результатах
за январь - июнь 2025 г.

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

Коды		
0710002		
30	06	2025
58519161		
384		

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

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Выручка	2110	78 964 228	67 921 904
	Себестоимость продаж	2120	(66 259 542)	(59 106 929)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	12 704 686	8 814 975
	Коммерческие расходы	2210	(1 179 321)	(1 255 577)
	Управленческие расходы	2220	(5 405 161)	(5 028 467)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 120 204	2 530 931
	Доходы от участия в других организациях	2310	997 458	11 621 843
	Проценты к получению	2320	6 368 287	3 318 625
	Проценты к уплате	2330	(6 286 180)	(4 319 504)
	Прочие доходы	2340	2 229 856	5 955 233
	Прочие расходы	2350	(854 403)	(2 792 503)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	8 575 222	16 314 625
	Налог на прибыль организаций	2410	(1 710 924)	(4 073)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(1 456 233)	(443 832)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(254 691)	439 759
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	17 391	(1 483 499)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 881 689	14 827 053

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 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	6 881 689	14 827 053
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Вице-президент
(наименование должности)

(подпись)

Домский Олег Игоревич

(расшифровка подписи)

16 июля 2025 г.



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

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

по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
30	06	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 - июнь 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	14 827 052	14 827 052
	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 30 июня 2024 г.	3250	1 115 215	-	-	9 031 391	55 761	33 635 728	43 838 095
	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 - июнь 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	6 881 690	6 881 690
	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	-	-	-	22	-	-	22
	в том числе:								
	изменение капитала	3341	-	-	-	-	-	-	-
	изменение добавочного капитала	3342	-	-	-	22	-	-	22
	изменение резервного капитала	3343	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 июня 2025 г.	3300	1 115 215	-	-	9 031 446	55 761	31 329 167	41 531 589

Вице-президент
(наименование должности)

(подпись)

Домский Олег Игоревич
(расшифровка подписи)

16 июля 2025 г.



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

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

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

Коды		
0710005		
30	06	2025
58519161		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	68 414 267	73 338 269
	в том числе:			
	От продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	66 486 453	62 416 177
	Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	583 960	529 522
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	1 343 854	10 392 570
	Платежи - всего	4120	(83 936 558)	(70 908 322)
	в том числе:			
	Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(67 898 431)	(54 453 772)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(3 715 015)	(5 449 965)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(5 180 099)	(4 481 297)
	налога на прибыль организаций	4124	(1 967 021)	(5 227 632)
	прочие платежи	4129	(5 175 992)	(1 295 656)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(15 522 291)	2 429 947

Форма 0710005 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	30 957 283	35 392 382
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	476 109
	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	26 116 501	23 782 553
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 840 782	11 103 720
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(31 120 829)	(11 370 767)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(944 558)	(1 164 417)
	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	(30 166 100)	(10 096 350)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-

	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(163 546)	24 021 615
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	37 375 200	35 613 900
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	37 140 000	35 613 900
	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	235 200	-

Форма 0710005 с. 3

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(24 107 037)	(70 402 944)
	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)	(26 996 605)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(18 297 000)	(43 125 768)
	платежи по арендным обязательствам	4324	(309 401)	(280 076)
	прочие платежи	4329	(396)	(495)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	13 268 163	(34 789 044)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(2 417 674)	(8 337 482)
	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	758 266	2 554 003
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(8 961)	(73 703)

Вице-президент
(наименование должности)

(подпись)

Домский Олег Игоревич
(расшифровка подписи)

16 июля 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, Берсневская 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 непроектных 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 различия 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 возратить 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		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
Нематериальные активы - всего	3100	За январь - июнь 2025 г.	1 707 933	(933 897)	39 805	-	13 967	(93 617)	-	(2)	2	-	-	1 747 735	(1 013 545)
	3110	За январь - июнь 2024 г.	3 229 142	(1 429 238)	190 203	(15 833)	13 432	(174 438)	-	-	-	-	-	3 403 511	(1 590 244)
в том числе Дизайн-проекты и макеты	3101	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3111	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	3102	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3112	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Патенты	3103	За январь - июнь 2025 г.	160	(76)	180	-	-	(25)	-	-	-	-	-	340	(101)
	3113	За январь - июнь 2024 г.	144	(53)	21	-	-	(14)	-	-	-	-	-	164	(67)
Программное обеспечение	3104	За январь - июнь 2025 г.	834 051	(390 539)	39 625	-	13 967	(76 719)	-	(2)	2	-	-	873 674	(453 290)
	3114	За январь - июнь 2024 г.	738 964	(478 126)	190 182	-	-	(59 272)	-	-	-	-	-	929 146	(537 398)
Товарные знаки и знаки обслуживания	3105	За январь - июнь 2025 г.	289	(139)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-	289	(156)
	3115	За январь - июнь 2024 г.	289	(105)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-	289	(122)
НИОКТР	3106	За январь - июнь 2025 г.	873 433	(543 143)	-	-	-	(16 855)	-	-	-	-	-	873 433	(559 998)
	3116	За январь - июнь 2024 г.	2 489 745	(950 954)	-	(15 833)	13 432	(115 135)	-	-	-	-	-	2 473 912	(1 052 657)
Сертификаты	3107	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3117	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3200	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3210	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Амортизируемые нематериальные активы - всего	3300	734 190	774 035	1 799 904
в том числе:				
Дизайн-проекты и макеты	3301	-	-	-
Лицензии и разрешения	3302	-	-	-
Патенты	3303	238	84	91
	3304	420 384	443 512	260 838
Программное обеспечение				
Товарные знаки и знаки обслуживания	3305	133	150	184
НИОКТР	3306	313 435	330 280	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 30 июня 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 - июнь 2025 г.	2 332 663	-	98 337	-	(46 490)	(1 782)	2 382 728	-
	3510	За январь - июнь 2024 г.	1 978 763	-	671 086	-	(55 280)	(190 203)	2 404 365	-
в том числе: Дизайн-проекты и макеты	3501	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3511	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	3502	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3512	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Патенты	3503	За январь - июнь 2025 г.	57	-	123	-	-	(180)	-	-
	3513	За январь - июнь 2024 г.	62	-	11	-	(37)	(21)	14	-
Программное обеспечение	3504	За январь - июнь 2025 г.	15 357	-	14 620	-	-	(1 602)	28 375	-
	3514	За январь - июнь 2024 г.	-	-	190 196	-	-	(190 182)	14	-
Товарные знаки и знаки обслуживания	3505	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3515	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИОКТР	3506	За январь - июнь 2025 г.	2 317 249	-	83 594	-	(46 490)	-	2 354 354	-
	3516	За январь - июнь 2024 г.	1 978 701	-	480 879	-	(55 243)	-	2 404 337	-
Сертификаты	3507	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3517	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3520	За январь - июнь 2025 г.	-	-	38 022	-	-	(38 022)	-	-
	3530	За январь - июнь 2024 г.	5 698	-	(5 698)	-	-	-	-	-
в том числе: Дизайн-проекты и макеты	3521	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3531	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	3522	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3532	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Патенты	3523	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3533	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Программное обеспечение	3524	За январь - июнь 2025 г.	-	-	38 022	-	-	(38 022)	-
	3534	За январь - июнь 2024 г.	5 698	-	(5 698)	-	-	-	-
Товарные знаки и знаки обслуживания	3525	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3535	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
НИОКТР	3526	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3536	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Сертификаты	3527	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3537	За январь - июнь 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
Права на результаты интеллектуальной деятельности, полученные в пользование, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	3600	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-
	3610	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Программное обеспечение	3601	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-
	3611	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-
НИОКТР	3602	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-
	3612	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-
Товарные знаки и знаки обслуживания	3603	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-
	3613	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-
Средства индивидуализации и базы данных, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	3640	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-
	3650	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Дизайн-проекты и макеты	3641	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-
	3651	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-
Патенты	3642	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-
	3652	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-

Программное обеспечение	3643	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-
	3653	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-
Товарные знаки и знаки обслуживания	3644	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-
	3654	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-
НИОКТР	3645	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-
	3655	За январь - июнь 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 - июнь 2025 г.	855 893	-	651 587	-	(204 566)	(6 480)	1 302 915	(6 480)
	3710	За январь - июнь 2024 г.	434 568	-	599 133	-	(344 613)	-	689 089	-
в том числе: Авансы выданные по приобретению НИОКТР	3701	За январь - июнь 2025 г.	855 893	-	649 601	-	(202 579)	(6 480)	1 302 915	(6 480)
	3711	За январь - июнь 2024 г.	434 568	-	581 383	-	(326 863)	-	689 089	-
Авансы выданные по приобретению НМА	3702	За январь - июнь 2025 г.	-	-	1 987	-	(1 987)	-	-	-
	3712	За январь - июнь 2024 г.	-	-	17 750	-	(17 750)	-	-	-

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 - июнь 2025 г.	903 200	(704 709)	55 191	(1 236)	1 236	(32 681)	-	-	-	-	-	957 155	(736 155)
	41100	За январь - июнь 2024 г.	807 605	(609 279)	48 209	(1 139)	1 111	(49 134)	-	-	-	-	-	854 675	(657 302)
в том числе: Транспортные средства	41001	За январь - июнь 2025 г.	19 882	(17 725)	-	(987)	987	(713)	-	-	-	-	-	18 875	(17 451)
	41101	За январь - июнь 2024 г.	19 422	(15 198)	-	-	-	(1 044)	-	-	-	-	-	19 422	(16 242)
Производственный и хозяйственный инвентарь	41002	За январь - июнь 2025 г.	176 310	(129 165)	4 967	(248)	248	(9 166)	-	-	-	-	-	181 030	(138 083)
	41102	За январь - июнь 2024 г.	161 020	(105 079)	-	(920)	902	(12 334)	-	-	-	-	-	160 099	(116 511)
Сооружения	41003	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	41103	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	41004	За январь - июнь 2025 г.	216 127	(206 872)	-	-	-	(2 424)	-	-	-	-	-	216 127	(209 296)
	41104	За январь - июнь 2024 г.	216 127	(192 990)	-	-	-	(9 255)	-	-	-	-	-	216 127	(202 245)
Офисное оборудование	41005	За январь - июнь 2025 г.	336 031	(234 945)	45 713	-	-	(15 182)	-	-	-	-	-	381 744	(250 127)
	41105	За январь - июнь 2024 г.	269 801	(192 419)	45 304	(219)	209	(20 119)	-	-	-	-	-	314 887	(212 329)
Другие виды основных средств	41006	За январь - июнь 2025 г.	26 723	(19 939)	-	-	-	(2 033)	-	-	-	-	-	26 723	(21 972)
	41106	За январь - июнь 2024 г.	26 045	(15 549)	678	-	-	(2 187)	-	-	-	-	-	26 723	(17 737)
Машины и оборудование (кроме офисного)	41007	За январь - июнь 2025 г.	128 147	(96 063)	4 511	-	-	(3 163)	-	-	-	-	-	132 657	(99 226)
	41107	За январь - июнь 2024 г.	115 190	(88 044)	2 227	-	-	(4 195)	-	-	-	-	-	117 418	(92 239)
Земельные участки	41008	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	41108	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	41009	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	41109	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	41010	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	41110	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	41011	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	41111	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	41012	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	41112	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость всего	41200	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	41300	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Сооружения	41201	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	41301	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	41202	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	41302	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Права пользования активами - всего	42000	За январь - июнь 2025 г.	1 601 554	(1 353 045)	865 731	(8 781)	-	(229 573)	-	-	-	2 758 504	(1 582 618)
	42100	За январь - июнь 2024 г.	1 333 386	(874 946)	568 803	(635)	-	(222 815)	-	-	-	1 901 554	(1 097 760)
в том числе: Транспортные средства	42001	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42101	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	42002	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42102	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	42003	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42103	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	42004	За январь - июнь 2025 г.	1 601 554	(1 353 045)	865 731	(8 781)	-	(229 573)	-	-	-	2 758 504	(1 582 618)
	42104	За январь - июнь 2024 г.	1 333 386	(874 946)	568 803	(635)	-	(222 815)	-	-	-	1 901 554	(1 097 760)
Офисное оборудование	42005	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42105	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	42006	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42106	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	42007	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42107	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	42008	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	42108	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Амортизируемые основные средства - всего	43000	221 000	198 491	198 326
в том числе: Транспортные средства	43001	1 424	2 137	4 224
Производственный и хозяйственный инвентарь	43002	42 946	47 146	55 941
Сооружения	43003	-	-	-
Здания	43004	6 831	9 255	23 137
Офисное оборудование	43005	131 617	101 086	77 383
Другие виды основных средств	43006	4 750	6 784	10 496
Машины и оборудование (кроме офисного)	43007	33 432	32 084	27 146
Капитальные вложения в арендованное имущество	43008	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 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 30 июня 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	-	-	-

Земельные участки и объекты природопользования	46001	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	46101	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты строительства	46002	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	46102	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	46200	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	46300	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Земельные участки и объекты природопользования	46201	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	46301	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты строительства	46202	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	46302	За январь - июнь 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 - июнь 2025 г.	153 881	-	62 479	-	(50 231)	-	166 128	-
	47100	За январь - июнь 2024 г.	22 478	-	123 354	-	(145 833)	-	-	-
в том числе: Расчеты по авансам выданным по приобретению основных средств	47001	За январь - июнь 2025 г.	27 131	-	62 479	-	(50 231)	-	39 378	-
	47101	За январь - июнь 2024 г.	22 478	-	123 354	-	(145 833)	-	-	-
Расчеты по авансам выданным по приобретению объектов ППА	47002	За январь - июнь 2025 г.	126 750	-	-	-	-	-	126 750	-
	47102	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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 - июнь 2025 г.	40 968 761	(1 205 692)	13 583 340	(7 033 406)	-	-	-	-	-	47 518 695	(1 205 692)
	5110	За январь - июнь 2024 г.	45 509 328	1 360 487	6 363 642	(3 407 807)	-	-	(2 108 455)	-	(1 329 171)	47 135 991	(747 968)
в том числе: Депозитные вклады	5101	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы (акции) других организаций	5102	За январь - июнь 2025 г.	34 664 825	(1 205 692)	10 240	(1 226 005)	-	-	-	-	-	33 449 060	(1 205 692)
	5112	За январь - июнь 2024 г.	34 739 745	1 360 487	1 124 827	(1 001 610)	-	-	(2 108 455)	-	-	34 862 962	(747 968)
Векселя и облигации	5103	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5104	За январь - июнь 2025 г.	6 303 935	-	13 573 100	(5 807 401)	-	-	-	-	-	14 069 635	-
	5114	За январь - июнь 2024 г.	10 769 583	-	997 000	(2 406 197)	-	-	-	-	-	9 360 386	-
Прочие	5105	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5115	За январь - июнь 2024 г.	-	-	4 241 815	-	-	-	-	-	(1 329 171)	2 912 643	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5120	За январь - июнь 2025 г.	43 306 964	(597 540)	26 396 193	(30 112 293)	12 647	-	(11 265)	-	(1 382)	39 589 481	(596 158)
	5130	За январь - июнь 2024 г.	39 895 233	(596 849)	10 126 751	(24 548 443)	711	-	(34)	-	(677)	25 472 864	(596 172)
в том числе: Депозитные вклады	5121	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5131	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы (акции) других организаций	5122	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5132	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации	5123	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5133	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5124	За январь - июнь 2025 г.	42 179 735	(597 540)	26 396 193	(29 362 293)	12 647	-	(11 265)	-	(1 382)	39 212 252	(596 158)
	5134	За январь - июнь 2024 г.	39 674 718	(596 849)	10 126 751	(24 327 928)	711	-	(34)	-	(677)	25 472 864	(596 172)
Прочие	5125	За январь - июнь 2025 г.	1 127 229	-	-	(750 000)	-	-	-	-	-	377 229	-
	5135	За январь - июнь 2024 г.	220 515	-	-	(220 515)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5140	За январь - июнь 2025 г.	84 275 725	(1 603 232)	39 979 533	(37 145 699)	12 647	-	(11 265)	-	(1 382)	87 108 176	(1 801 850)
	5150	За январь - июнь 2024 г.	85 404 561	763 638	16 490 393	(27 956 250)	711	-	(2 108 489)	-	(1 329 848)	72 608 855	(1 344 140)

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 30 июня 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 - июнь 2025 г.	43 318	-	64 252 282	(64 263 350)	-	-	X	X	32 250	-
	6120	За январь - июнь 2024 г.	33 585	-	56 994 253	(56 994 481)	-	-	X	X	33 357	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	6101	За январь - июнь 2025 г.	43 318	-	34 752	(45 820)	-	-	-	-	32 250	-
	6121	За январь - июнь 2024 г.	33 585	-	45 139	(45 368)	-	-	-	-	33 357	-
Готовая продукция	6102	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6122	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	6103	За январь - июнь 2025 г.	-	-	63 565 390	(1 850)	-	-	(63 563 540)	-	-	-
	6123	За январь - июнь 2024 г.	-	-	56 233 778	(1 442)	-	-	(56 232 336)	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	6104	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	(63 563 540)	-	-	63 563 540	-	-	-
	6124	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	(56 232 336)	-	-	56 232 336	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	6105	За январь - июнь 2025 г.	-	-	652 140	(652 140)	-	-	-	-	-	-
	6125	За январь - июнь 2024 г.	-	-	715 335	(715 335)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	6106	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6126	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	Код	На 30 июня 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		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.	величина резерва по сомнительным долгам
						в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление / списание резерва				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Дебиторская задолженность - всего	7101	За январь - июнь 2025 г.	2 095 515	47 228 181	(8 549 597)	156 570 165	-	168 416 091	-	3 318 849	-	1 991 054	35 486 717	(5 230 748)
	7121	За январь - июнь 2024 г.	5 473 468	52 279 892	(6 447 475)	276 554 860	-	272 813 585	-	19 939	-	1 219 715	60 274 920	(6 427 535)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	7102	За январь - июнь 2025 г.	-	23 568 318	(2 165)	92 833 918	-	106 092 727	-	(85)	-	-	10 309 510	(2 250)
	7122	За январь - июнь 2024 г.	-	26 411 368	(26 812)	84 260 490	-	103 336 924	-	17 459	-	-	7 334 934	(9 352)
авансы выданные	7103	За январь - июнь 2025 г.	-	1 974 555	(3 772)	3 128 698	-	(3 681 966)	-	132	-	-	1 421 287	(3 640)
	7123	За январь - июнь 2024 г.	37 785	2 010 596	(3 672)	49 407 274	-	(32 241 675)	-	32	37 785	-	19 213 981	(3 640)
прочая	7104	За январь - июнь 2025 г.	2 095 515	21 225 248	(8 543 654)	60 499 991	-	(58 539 952)	-	3 318 802	104 461	1 991 054	23 289 747	(5 224 852)
	7124	За январь - июнь 2024 г.	5 435 683	23 671 879	(6 416 991)	142 765 808	-	137 187 191	-	2 448	4 215 968	1 219 715	33 466 464	(6 414 543)
агентская схема	7105	За январь - июнь 2025 г.	-	460 060	(6)	107 558	-	(101 446)	-	-	-	-	466 173	(6)
	7125	За январь - июнь 2024 г.	-	186 049	-	121 288	-	(47 795)	-	-	-	-	259 541	-
Итого	7100	За январь - июнь 2025 г.	2 095 515	47 228 181	(8 549 597)	156 570 165	-	168 416 091	-	3 318 849	X	1 991 054	35 486 717	(5 230 748)
	7120	За январь - июнь 2024 г.	5 473 468	52 279 892	(6 447 475)	276 554 860	-	272 813 585	-	19 939	X	1 219 715	60 274 920	(6 427 535)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 30 июня 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	1 799 580	91 118	16 485 342	7 935 744	8 038 128	1 590 655
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	7241	8 913	6 663	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	1 783 331	80 759	5 093 817	(3 449 844)	6 459 487	42 496
задолженность со сроком менее 45 дней	7244	3 696	3 696	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 - июнь 2025 г.	78	43 935 521	248 034 496	-	(281 138 574)	-	-	-	10 831 520
	8180	За январь - июнь 2024 г.	-	35 833 837	202 579 980	-	(204 364 148)	-	-	-	34 049 668
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	8161	За январь - июнь 2025 г.	78	35 411 237	86 799 900	-	(112 981 000)	-	78	-	9 230 215
	8181	За январь - июнь 2024 г.	-	23 753 689	66 844 432	-	(83 229 637)	-	-	-	7 368 483
авансы полученные	8162	За январь - июнь 2025 г.	-	1 451 319	2 724 852	-	(3 243 790)	-	-	-	932 381
	8182	За январь - июнь 2024 г.	-	1 652 439	53 204 272	-	(34 060 381)	-	-	-	20 796 329
расчеты по налогам и взносам	8163	За январь - июнь 2025 г.	-	1 306 867	42 226 843	-	(43 532 924)	-	-	-	786
	8183	За январь - июнь 2024 г.	-	2 642 876	40 827 181	-	(42 091 320)	-	-	-	1 378 738
прочая	8164	За январь - июнь 2025 г.	-	5 766 098	116 282 901	-	(121 380 860)	-	-	-	668 138
	8184	За январь - июнь 2024 г.	-	7 784 833	41 704 095	-	(44 982 810)	-	-	-	4 506 118
агентская схема	8165	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	8185	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	8150	За январь - июнь 2025 г.	78	43 935 521	248 034 496	-	(281 138 574)	-	-	-	10 831 520
	8170	За январь - июнь 2024 г.	-	35 833 837	202 579 980	-	(204 364 148)	-	-	-	34 049 668

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	9000	13 197 702	21 346 687	23 571 027
в том числе:				
Ценные бумаги	9001	-	-	-
Нематериальные активы	9002	-	-	-
Основные средства	9003	-	-	-
Материально-производственные запасы	9004	-	-	-
Прочие	9005	13 197 702	21 346 687	23 571 027
Выданные - всего	9010	249 491 949	289 582 184	210 718 600
в том числе:				
Обязательства, выраженные в валюте	9011	17 031 757	-	-
Основные средства	9012	-	-	-
Материально-производственные запасы	9013	-	-	-
Прочие	9014	232 458 292	289 580 284	210 716 700
Ценные бумаги	9015	1 900	1 900	1 900

8.2. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Всего	8290	616 344	5 983 541	562 270
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	8291	62 418	244 807	84 372
расчеты по авансам полученным	8292	-	232 148	-
прочие	8293	41 276	24 860	15 797
задолженность со сроком менее 45 дней	8294	512 650	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 - июнь 2025 г.	1 817 437	1 355 385	(1 978 174)	(43 212)	1 151 437
	8320	За январь - июнь 2024 г.	2 012 215	1 191 104	(1 865 883)	(86 820)	1 250 616
в том числе: Резервы на оплату неиспользованных отпусков	8302	За январь - июнь 2025 г.	204 316	187 825	(101 344)	-	290 797
	8322	За январь - июнь 2024 г.	199 234	153 612	(95 920)	-	256 926
Резервы под судебные иски	8303	За январь - июнь 2025 г.	24 529	88 566	(11 786)	(15 484)	85 825
	8323	За январь - июнь 2024 г.	156 047	226 123	(75 910)	(82 605)	223 656
Резервы на выплаты вознаграждений работникам	8304	За январь - июнь 2025 г.	1 475 854	1 120 954	(1 794 971)	(27 022)	774 815
	8324	За январь - июнь 2024 г.	1 506 904	811 369	(1 544 498)	(3 741)	770 034
Прочие резервы предстоящих расходов	8305	За январь - июнь 2025 г.	112 738	(41 960)	(70 073)	(706)	-
	8325	За январь - июнь 2024 г.	150 030	-	(149 555)	(474)	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
1	2	3
Материальные затраты	65 607 402	58 391 594
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	42 973	149 932
Прочие затраты	609 167	565 403
Итого по элементам	66 259 542	59 106 929
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	66 259 542	59 106 929

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 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 - июнь 2025 г.	-	-	-	-
	1130	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-

Вице-президент
(наименование должности)

16 июля 2025 г.



Домский Олег Игоревич
(расшифровка подписи)