

Бухгалтерская отчетность за 1 полугодие 2026 г.

Организация: Публичное акционерное общество «ИЭК ХОЛДИНГ»

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма Публичные акционерные общества

Форма собственности Частная собственность

Адрес в пределах места нахождения

142100, Московская обл, Подольск г, Ленина пр-кт, дом № 107/49, оф.457

по ОКПО

57218279

ИНН

5074092485

по ОКОПФ

12247

по ОКФС

16

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 2026 г.

Форма по ОКУД

Коды

0710001

Отчетная дата
(число, месяц, год)

30 06 2026

Организация: Публичное акционерное общество «ИЭК ХОЛДИНГ»

Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО

57218279

по ОКЕИ

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	185 457	146 607	119 249
	Основные средства	1150	9 322 849	9 459 986	7 537 778
	Инвестиционная недвижимость	1160	30 743	27 463	3 553
	Финансовые вложения	1170	9 182 767	8 977 825	6 421 811
	Отложенные налоговые активы	1180	1 181 490	782 445	657 312
	Прочие внеоборотные активы	1190	198 989	266 600	639 986
	Итого по разделу I	1100	20 102 295	19 660 925	15 379 688
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	14 885 298	13 882 230	16 254 054
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	47 494	62 798	149 434
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	40 405	7 870	-
	Дебиторская задолженность	1230	11 222 360	11 445 047	11 349 659
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 725 797	1 618 232	928 382
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	17 101	77 914	283 489
	Прочие оборотные активы	1260	34 431	35 851	23 503
	Итого по разделу II	1200	27 972 885	27 129 941	28 988 521
	БАЛАНС	1600	48 075 180	46 790 867	44 368 209

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	1 135	1 135	1 135
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	3 926 135	3 926 135	3 926 135
	Резервный капитал	1360	57	57	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	11 282 404	10 663 880	10 998 144
	Итого по разделу III	1300	15 209 731	14 591 207	14 925 414
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	7 608 145	5 619 926	2 483 962
	Отложенные налоговые обязательства	1420	789 964	698 812	661 819
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 458 444	1 560 727	1 570 920
	Итого по разделу IV	1400	9 856 553	7 879 465	4 716 701
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	9 384 247	8 318 209	11 511 453
	Кредиторская задолженность	1520	13 012 205	15 223 566	12 656 427
	Обязательство по аренде	1520	218 724	153 514	91 112
	Оценочные обязательства	1540	393 721	624 907	467 102
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	23 008 897	24 320 195	24 726 094
	БАЛАНС	1700	48 075 180	46 790 867	44 368 209

Генеральный директор

(наименование должности)

Забелин Андрей Николаевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

4 августа 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 1 полугодие 2026 г.**

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

Коды		
0710002		
30	06	2026
57218279		
384		

Организация: Публичное акционерное общество «ИЭК ХОЛДИНГ»

Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Выручка	2110	20 137 987	24 152 238
	в том числе:			
	выручка без учета премии покупателям		21 223 924	25 449 783
	премии покупателям выданные		(1 085 937)	(1 297 550)
	Себестоимость продаж	2120	(11 711 900)	(13 673 996)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	8 426 087	10 478 242
	Коммерческие расходы	2210	(5 101 842)	(5 171 715)
	Управленческие расходы	2220	(1 801 796)	(1 431 617)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 522 449	3 874 910
	Доходы от участия в других организациях	2310	2 321 001	100 000
	Проценты к получению	2320	176 410	201 301
	Проценты к уплате	2330	(1 752 236)	(2 085 531)
	Прочие доходы	2340	76 333	734 502
	Прочие расходы	2350	(1 513 496)	(1 544 599)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	830 461	1 280 583
	Налог на прибыль организаций	2410	307 892	(323 389)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	(273 171)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	307 892	(50 218)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 138 353	957 194

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	1 138 353	957 194
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	10,03	8,43
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Забелин Андрей Николаевич

(расшифровка подписи)

4 августа 2026 г.



Отчет об изменениях капитала
за 1 полугодие 2026 г.

Коды		
0710004		
30	06	2026
57218279		
384		

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

Организация: Публичное акционерное общество «ИЭК ХОЛДИНГ»
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2024 г.	3100	1 135	-	-	3 926 135	-	10 998 144	14 925 414
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3101	1 135	-	-	3 926 135	-	10 998 144	14 925 414

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 1 полугодие 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	952 107	952 107
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(449 460)	(449 460)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 июня 2025 г.	3250	1 135	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3200	1 135	-	-	3 926 135	-	11 500 791	15 428 061
	Корректировка в связи с:					3 926 135	57	10 663 880	14 591 207
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г. после корректировки	3201	1 135	-	-	3 926 135	57	10 663 880	14 591 207

**Отчет о движении денежных средств
за 1 полугодие 2026 г.**

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

Коды		
0710005		
30	06	2026
57218279		
384		

Организация: Публичное акционерное общество «ИЭК ХОЛДИНГ»

Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	21 459 051	26 950 504
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	21 271 834	26 083 498
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	76 037	45 801
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	111 180	821 205
	Платежи - всего	4120	(23 925 813)	(26 268 595)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(15 669 082)	(20 799 490)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(4 227 363)	(3 458 466)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(1 256 411)	(1 725 756)
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	прочие налоги		(29 603)	(27 239)
	прочие платежи	4129	(2 743 354)	(257 644)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 466 762)	681 909

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	318 292	394 193
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	282 319	367 937
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	35 973	26 256
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(1 074 167)	(1 808 334)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(261 459)	(795 725)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(546 668)	(756 570)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(266 040)	(256 039)
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(755 875)	(1 414 141)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	14 725 972	12 318 150
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	12 226 347	12 318 150
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	2 499 625	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Платежи - всего	4320	(11 564 015)	(11 632 861)
	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	(243 280)	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(11 201 483)	(11 444 161)
	прочие платежи	4329	(119 252)	(188 700)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 161 957	685 289
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(60 680)	(46 943)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	77 914	283 489
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	17 101	226 176
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(133)	(10 370)

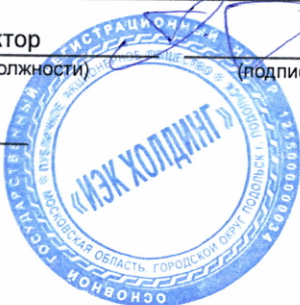
Генеральный директор

(наименование должности)

Забелин Андрей Николаевич

(расшифровка подписи)

4 августа 2026 г.



Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
«Бухгалтерская (финансовая) отчетность»,
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Публичного акционерного общества «ИЭК ХОЛДИНГ»
за 6 месяцев 2026 года**

1. Основные виды экономической деятельности

Компания ИЭК Холдинг входит в группу российских электротехнических компаний IEK GROUP. С момента своего основания в 1999 году, компания стала серьезным конкурентом для ведущих мировых брендов на рынке электротехники. К своему 25-летию IEK GROUP стала одним из лидеров электротехнического рынка страны.

Обладая современной научно-производственной базой, компания в первую очередь инвестирует в развитие производства на территории России и стремится максимально реализовать собственный производственный потенциал, способствуя развитию электротехнической отрасли в целом.

IEK GROUP — один из ведущих российских поставщиков и производителей светотехнического и электротехнического оборудования под брендом IEK®, оборудования промышленной автоматизации ONI® и продукции для IT технологий ITK®.

С 2019 года в портфель брендов IEK GROUP входит торговая марка LEDEL, специализирующаяся на производстве профессиональных LED-светильников для промышленных, торговых и жилищных объектов, а также для освещения автодорог.

Компания предлагает самый широкий ассортимент оборудования для формирования комплексных решений в сфере строительства, ЖКХ, транспорта, инфраструктуры, промышленности, энергетики и телекоммуникаций.

IEK GROUP имеет современные научно-производственные базы, которые находятся в российских городах Ясногорск, Новосибирск и Казань.

Общая площадь их производственных цехов составляет 68 тысяч квадратных метров.

Бренд предлагает широкий ассортимент электротехнической продукции, включая выключатели, розетки, автоматические выключатели, распределительные устройства и кабельную продукцию включая: LAN-кабель, витая пара ШПД GENERICA, кабель коаксиальный GENERICA, кабель огнестойкий, кабель интерфейсный, кабель бронированный.

Номенклатура ПАО ИЭК ХОЛДИНГ составляет более 20 500 наименований, более 50 % номенклатуры производится на собственных производственных площадках, выручка от реализации продукции собственного производства составляет более 30 % в общей структуре выручки.

Компания постоянно работает над разработкой новых продуктов и улучшением существующих, чтобы удовлетворить потребности своих клиентов.

По 08 января 2025 года Общество имело организационно-правовую форму Общества с ограниченной ответственностью.

С 09 января 2025 года ООО «ИЭК ХОЛДИНГ» прекратило свою деятельность путем реорганизации в форме преобразования.

09 января 2025 года зарегистрировано Акционерное общество «ИЭК ХОЛДИНГ», созданное в результате преобразования Общества с ограниченной ответственностью «ИЭК ХОЛДИНГ».

В соответствии с действующим законодательством (ст. 58 ГК РФ), все права и обязанности Общества с ограниченной ответственностью «ИЭК ХОЛДИНГ» остаются неизменными и переходят к Акционерному обществу «ИЭК ХОЛДИНГ» в полном объеме.

11 марта 2026 года в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись об изменении наименования Общества в связи с приобретением Обществом публичного статуса.

ОГРН, ИНН, КПП и прочие реквизиты компании не менялись.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

1. Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 18.12.2025г. № 2025/12/18/01.
2. В течение 1 полугодия 2026 года изменения и дополнения в учетную политику не вносились.
3. **Основа подготовки**

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее – ПБУ, ФСБУ), и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) 04.10.2023 № 157н.

4. Допущение непрерывности деятельности

Общество применяет принцип непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности за 1 полугодие 2026 года.

5. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

	30 июня 2026 года	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
Доллар США, USD	77,7539	78,2267	101,6797
Евро, EUR	88,6472	92,0938	106,1028
Белорусский рубль, BYN	26,7508	26,9496	29,6434
Китайский юань, CNY	11,4624	11,1592	13,4272

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как *краткосрочные*, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как *долгосрочные*.

Авансы под приобретение внеоборотных активов учитываются в составе *внеоборотных активов*.

Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе *оборотных активов* обособленно от других активов.

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы отражаются *по первоначальной стоимости* за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы обесценения (при наличии обесценения).

Переоценка нематериальных активов Обществом *не производится* в связи с отсутствием активного рынка для нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

Амортизация нематериальных активов начисляется *линейным способом*.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы (виды)	Сроки полезного использования
Права на компьютерные программы	3-5 лет
Права на полезные модели	5-10 лет
Патенты на изобретения	7-10 лет

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. Вместо этого они ежегодно тестируются на обесценение согласно правилам, определенным в МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Общество ежегодно проводит проверку нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Убыток от обесценения нематериального актива в сумме превышения остаточной стоимости актива над его возмещаемой суммой отражается в составе расходов по обычным видам деятельности Общества.

Результаты изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» отражены *способом упрощенной ретроспективы* (п. 53 ФСБУ 14/2022), без пересчета сравнительных показателей за прошлые годы.

Создание нематериальных активов собственными силами

При создании объекта нематериальных активов в результате выполнения научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ фактические затраты на создание таких объектов *капитализируются* при соблюдении одновременно условий, указанных в п. 17.3-17.4 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Указанные затраты накапливаются в бухгалтерском учете с подразделением на затраты, относящиеся:

- а) к стадии исследований, то есть стадии выполнения уникальных изысканий, целью которых является получение новых научных или технических знаний и достижений;
- б) к стадии разработок, то есть стадии применения результатов стадии исследований или иных знаний для планирования и проектирования производства новых или значительно улучшенных материалов, устройств, продуктов, процессов, систем, услуг до начала их производства в коммерческих целях или использования.

Затраты, отнесенные к стадии исследований, списываются в состав *прочих расходов*. Затраты, относящиеся к стадии разработок, *капитализируются*.

8. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимостью более *100 000 рублей*.

Затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев:

- ✓ улучшающие и увеличивающие технические характеристики объекта основных средств, классифицируемые как модернизация, увеличивают стоимость объекта основных средств и учитывается как компонент инвентарного объекта основных средств;
- ✓ не изменяющие технических характеристик объект основных средств - капитализируются и учитываются как самостоятельные инвентарные объекты.

После первоначального признания основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

При начислении амортизации основных средств применяются два способа:

- способ пропорционально количеству производственных циклов (объема продукции в натуральном выражении), или по наработке
- линейный способ

Амортизация по объектам основных средств, срок полезного использования которых определяется исходя из количества продукции (или объема работ в натуральном выражении), которое организация ожидает получить от использования объекта основных средств, начисляется способом пропорционально количеству производственных циклов (объема продукции в натуральном выражении), или по наработке.

К таким основным средствам относятся: спецоснастка – пресс-формы с неритмичным производственным циклом, напрямую зависящее от производственного плана по выпуску продукции.

Амортизация по всем остальным основным средствам производится *линейным способом*.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется комиссионно при принятии объектов к учету по их видам исходя из предполагаемого срока их использования.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным видам основных средств приведены ниже.

Виды основных средств	Сроки полезного использования основных средств
Здания и сооружения	7 – 31 лет
Машины и оборудование	5 – 15 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-11 лет
Офисное оборудование	3-7 лет
Прочие	7-10 лет

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизации не приостанавливается, кроме случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если в последствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Не амортизируются:

- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);

- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, соответствующие п. 28 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Общество ежегодно проводит проверку основных средств на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Убыток от обесценения основных средств в сумме превышения остаточной стоимости актива над его возмещаемой суммой отражается в составе расходов по обычным видам деятельности Общества.

9. Учет аренды

При заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, Общество оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

В качестве единицы учета аренды признается *договор*.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

Общество применяет упрощение и не признают в качестве объектов учета аренды договоры, по которым:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

Применение указанного выше упрощения допускается при одновременном выполнении следующих условий:

- а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода, или в стоимости актива, в зависимости от характера использования актива.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей, Общество применяет ставку, по которой оно привлекало или могло бы привлечь дополнительные заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, в случае, если ставка дисконтирования не может быть определена из договора аренды.

Актив в форме права пользования *не переоценивается*.

Начисление амортизации актива в форме права пользования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Принятые Обществом сроки полезного использования активов в форме права пользования:

Виды активов в форме права пользования	Сроки полезного использования
Аренда офисных зданий	11 мес-10 лет
Аренда производственных помещений	5-7 лет
Аренда земельных участков	5-10 лет

Общество ежегодно проверяет активы в форме права пользования на обесценение.

Активы, полученные в аренду и признанные в соответствии с ФСБУ 25/2018 отражаются в бухгалтерском балансе *в составе показателя основных средств*, обязательства по аренде отражаются в бухгалтерском балансе отдельными строками в составе долгосрочных или краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления, или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива. Процентные расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе Процентов к уплате по отдельной статье «Проценты по аренде (Право пользования активами ППА)».

В отчете о движении денежных средств расходы по аренде отражаются в составе *финансовой деятельности*.

10. Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договору простого товарищества.

Общество относит к финансовым вложениям краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (на дату размещения), и отражает их по строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса.

Финансовые вложения отражаются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение, кроме тех финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы и показывается в отчете о финансовых результатах свернуто в разрезе каждого эмитента.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т. ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии по их видам отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя, депозитные сертификаты)), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

11. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством (инвестициями);
- стоимость ТМЦ, предназначенных для строительства
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. п. 13);

12. Запасы

При первоначальном признании, запасы оцениваются *по фактической себестоимости*.

Скидки поставщиков вычитаются из фактической себестоимости запасов, вне зависимости от формы их предоставления.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Оценка запасов при их выбытии производится *по способу средней себестоимости*.

Учет затрат основного производства ведется раздельно по видам деятельности в разрезе *статей затрат, структурных подразделений*, с применением *попередельного метода* учета прямых затрат, с использованием элементов нормативного метода.

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых для производства продукции;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции;
- другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

Все расходы по организации и управлению производственным комплексом признаются *Общепроизводственными* расходами, учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и распределяются на себестоимость выпущенной продукции за период.

Незавершенное производство оценивается *по стоимости сырья*.

Готовая продукция оценивается в сумме фактических затрат на производство *без учета косвенных расходов*.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу *средней себестоимости*.
Оценка товаров при выбытии производится по способу *средней себестоимости*.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом данный резерв не создается по сырью, материалам и запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этой продукции, работ и услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

13. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов.

В составе расходов будущих периодов учитываются:

- Расходы на освоение новых видов продукции
- Расходы на освоение новых видов производств (организацию новых производственных подразделений)
- Расходы на исключительное и неисключительное право на программное обеспечение, право пользования программными продуктами сроком полезного использования менее 12 месяцев (Краткосрочные права).

Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см. п. 14).

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

14. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет

погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным высоколиквидным финансовым вложениям (кроме краткосрочных банковских депозитов, размещенных на срок до трёх месяцев (на дату размещения)), имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) и не подверженные кредитному риску и риску изменения стоимости и отражает их по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к *денежным потокам от текущих операций*. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев и проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);

- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и плательщиков поставщикам и подрядчикам.

16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с действующим законодательством РФ, Общество формирует Резервный капитал в размере 5% от уставного капитала.

Добавочный капитал Общества был сформирован путем внесения денежных средств участника Общества в качестве вклада в имущество на основании решений единственного участника, а также за счет увеличения на сумму добавочных капиталов при присоединении других организаций.

17. Кредиты и займы полученные

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе *краткосрочных обязательств*.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов *по мере их начисления*.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов или в стоимость инвестиционного актива равномерно (ежемесячно), независимо от порядка, установленного в договоре займа или кредитном договоре.

Ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации составила:

- на 30 июня 2026 года - 14,25 %
- на 31 декабря 2025 года - 16,00 %
- на 31 декабря 2024 года - 21,00 %.

18. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;

- по бонусным программам с покупателями
- по отзывной кампании по отзыву из обращения несоответствующей продукции
- другие оценочные обязательства

Оценочные обязательства, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, и оценочные обязательства, подлежащие погашению более 12 месяцев после отчетной даты, отражаются соответственно в составе Краткосрочных обязательств по строке 1540 и Долгосрочных обязательств по строке 1430 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

19. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе *развернуто* в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

20. Признание доходов

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- ✓ доходы от обычных видов деятельности;
- ✓ прочие доходы.

Обычными видами деятельности для организации являются:

- оптовая торговля промышленными товарами,
- реализация собственной готовой продукции.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателям условиям договора,

независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженные товары, оказанные услуги.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка отражается за вычетом скидок, премий, бонусов покупателям.

В составе *прочих доходов* Общества признаются:

- доходы от участия в других организациях (в том числе дивиденды) – по мере объявления, в случае отсутствия информации о сумме распределенных дивидендов (доходов от участия в других организациях) и (или) сумме подлежащего удержанию налога, дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере.;
- переоценка финансовых вложений, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;
- доходы от продажи основных средств, и других активов Общества, отличных от денежных средств;
- доходы (расходы), связанные с прочей реализацией имущественных прав (лицензии, сублицензии), уступка прав требования
- доходы от реализации прочих услуг
- доходы от сдачи имущества в аренду
- доходы от реализации долей и ценных бумаг других организаций
- доходы от оприходования излишков товарно-материальных ценностей, выявленных при проведении инвентаризации имущества
- доходы от списания кредиторской задолженности (по истечении исковой давности, искл. из ЕГРЮЛ)

- факторинговые операции
- курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- проценты, полученные за предоставленные другим организациям займы;
- доходы от списания морально устаревших ТМЦ, производственный брак, складской брак
- доходы от услуг банков
- штрафные санкции по хозяйственным договорам к получению
- другие прочие доходы.

21. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Прочие расходы в основном включают:

- расходы от продажи иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- переоценка финансовых вложений, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;
- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- расходы по созданию резервов, создаваемых в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы, облигационные займы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- расходы, связанные с реализацией прочих услуг
- расходы, связанные со сдачей имущества в аренду
- расходы от реализации долей и ценных бумаг других организаций
- расходы от списания недостач, порчи, хищений товарно-материальных ценностей, выявленных при проведении инвентаризации имущества
- расходы от списания дебиторской задолженности (по истечении исковой давности, искл. из ЕГРЮЛ)
- расходы от списания морально устаревших ТМЦ, производственный брак, складской брак
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера

- расходы по безвозмездной передаче имущества и передаче имущества на благотворительность
- факторинговые операции
- расходы по услугам банков
- штрафные санкции по хозяйственным договорам и административные санкции к уплате
- другие прочие расходы.

22. Учет договоров строительного подряда

Общество не является подрядчиком (субподрядчиком) в договорах строительного подряда.

23. Информация по прекращаемой деятельности.

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (такую как сегмент, его часть, либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности, и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению.

Также, под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация по прекращению использования отдельных активов, если такие активы считаются долгосрочными активами к продаже.

Объекты, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, установленным ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», учитываются в балансе в составе прочих оборотных активов.

Суммы доходов, расходов, прибылей или убытков до налогообложения, суммы начисленного налога на прибыль, относящиеся к прекращаемой деятельности; а также движение денежных средств, относящееся к прекращаемой деятельности, в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности в течение текущего отчетного периода *раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах*

24. Переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

В связи с вступлением в силу с отчетности за 2024 год нового ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», в учетной политике на 2026 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов.

В целях недопущения существенного влияния на отчетность единовременного списания всех малоценных НМА на расходы в момент перехода, установлен стоимостной лимит для отражения объектов в составе нематериальных активов (НМА) в размере 40 тыс.руб.

Переход на ФСБУ 14/2022 осуществлялся без пересчета сравнительных показателей, в соответствии с порядком, указанным в п. 53 ФСБУ 14/2022.

25. Изменения учетной политики и корректировка данных предшествующего отчетного периода

У Общества отсутствуют обстоятельства, влекущее внесение корректировок в отдельные показатели граф «На 31 декабря 2025 года» и «На 31 декабря 2024 года» Бухгалтерского баланса, а также показателей Отчета о финансовых результатах за 2025 год и Отчета об изменениях капитала за 2025 год и на 31.12.2024г.

26. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенных ошибок прошлых лет, оказавших существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности прошлых лет не обнаружено, в связи с чем корректировки отчетности прошлых лет не проводились.

Генеральный директор



Забелин Андрей Николаевич



04 августа 2026 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	сплистано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 1 полугодие 2026 г.	157 963	(71 751)	2 386	-	-	(17 862)	-	-	-	-	-	160 349	(89 613)	
	За 1 полугодие 2025 г.	141 157	(39 025)	3 910	-	-	16 082	-	-	-	-	-	145 067	(55 109)	
	В том числе:														
Программы ЭВМ, базы данных	За 1 полугодие 2026 г.	91 022	(47 374)	1 679	-	-	(13 260)	-	-	-	-	-	92 701	(60 633)	
	За 1 полугодие 2025 г.	84 334	(23 076)	35	-	-	(12 078)	-	-	-	-	-	84 369	(35 154)	
	из них исключительные права	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	За 1 полугодие 2026 г.	29 615	(11 452)	237	-	-	(2 082)	-	-	-	-	-	29 852	(13 533)	
	За 1 полугодие 2025 г.	28 130	(7 071)	800	-	-	(2 172)	-	-	-	-	-	28 930	(9 243)	
	из них исключительные права	29 615	(11 452)	237	-	-	(2 082)	-	-	-	-	-	29 852	(13 533)	
Товарные знаки, приобретенные за плату	За 1 полугодие 2026 г.	18 536	(4 488)	-	-	-	(951)	-	-	-	-	-	18 536	(5 440)	
	За 1 полугодие 2025 г.	18 536	(2 549)	-	-	-	(988)	-	-	-	-	-	18 536	(3 537)	
	из них исключительные права	18 536	(4 488)	-	-	-	(951)	-	-	-	-	-	18 536	(5 440)	
Другие нематериальные активы	За 1 полугодие 2026 г.	18 791	(8 437)	470	-	-	(1 570)	-	-	-	-	-	19 260	(10 006)	
	За 1 полугодие 2025 г.	10 158	(6 330)	3 075	-	-	(844)	-	-	-	-	-	13 233	(7 175)	
	из них исключительные права	18 791	(8 437)	(470)	-	-	(1 570)	-	-	-	-	-	8 437	(10 006)	
	За 1 полугодие 2025 г.	10 158	(6 330)	3 075	-	-	(844)	-	-	-	-	-	13 233	(7 175)	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	сплистано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			

Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 1 полугодие 2026 г.	3 365	(324)	237	-	(2 082)	-	-	-	3 602	(2 406)
	3а 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	70 737	86 213	102 132

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

Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		На начало года	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 1 полугодие 2026 г.	60 394	-	-	73 322	-	(16 610)	(2 386)
	3а 1 полугодие 2025 г.	17 117	-	-	24 989	-	-	(4 467)
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода		
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)		
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 1 полугодие 2026 г.	7 675	-	-	-	7 675	-	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	6 746	-	-	-	6 746	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 1 полугодие 2026 г.	9 370 258	(3 322 281)	746 077	(305 931)	29 832	(424 632)	-	-	(5 762)	203	9 804 642	(3 716 878)
	За 1 полугодие 2025 г.	7 611 164	(2 625 745)	675 325	(180 766)	135 601	(475 208)	-	-	35 689	(25 414)	8 141 311	(2 990 766)
Здания в том числе:	За 1 полугодие 2026 г.	2 256 925	(351 795)	229 982	-	-	(73 671)	-	-	-	-	2 486 907	(425 466)
	За 1 полугодие 2025 г.	2 075 216	(213 886)	7 471	-	-	(68 867)	-	-	-	-	2 082 687	(282 752)
Сооружения	За 1 полугодие 2026 г.	371 634	(108 625)	68 627	(56)	2	(15 145)	-	-	(5 762)	203	434 443	(123 564)
	За 1 полугодие 2025 г.	293 159	(84 647)	34 541	-	-	(11 442)	-	-	(28 281)	998	299 419	(95 091)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 1 полугодие 2026 г.	6 032 322	(2 788 829)	427 842	(303 163)	29 103	(315 730)	-	-	-	-	6 157 002	(3 075 456)
	За 1 полугодие 2025 г.	4 715 757	(2 280 978)	615 441	(180 704)	135 539	(381 445)	-	-	63 412	(26 384)	5 213 905	(2 553 267)
Офисное оборудование	За 1 полугодие 2026 г.	41 758	(24 263)	696	-	-	(3 749)	-	-	-	-	42 454	(28 011)
	За 1 полугодие 2025 г.	33 296	(18 310)	4 027	(62)	62	(3 143)	-	-	-	-	37 261	(21 391)
Транспортные средства	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	795	-	-	(795)	-	-	-	-	795	(795)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 1 полугодие 2026 г.	96 416	(35 437)	15 709	-	-	(8 383)	(90)	-	252	(252)	112 377	(44 163)
	За 1 полугодие 2025 г.	66 945	(24 115)	12 276	-	-	(5 149)	-	-	458	(29)	79 679	(29 292)
Многолетние насаждения	За 1 полугодие 2026 г.	305	(52)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	305	(66)
	За 1 полугодие 2025 г.	305	(24)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	305	(38)
Земельные участки	За 1 полугодие 2026 г.	471 753	-	-	-	-	-	-	-	-	-	471 753	-
	За 1 полугодие 2025 г.	388 453	-	-	-	-	-	-	-	-	-	388 453	-
Другие виды основных средств	За 1 полугодие 2026 г.	99 144	(13 280)	3 221	(2 712)	726	(7 939)	90	-	(252)	252	99 401	(20 151)
	За 1 полугодие 2025 г.	38 032	(3 765)	774	-	-	(4 354)	-	-	-	-	38 807	(8 139)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 1 полугодие 2026 г.	77 810	(50 347)	-	-	-	(2 279)	-	-	5 762	(203)	83 572	(52 830)

в том числе: Здания	За 1 полугодие 2025 г.	112 765	(70 775)	645	-	-	(2 911)	-	(35 589)	25 414	77 810	(48 272)
	За 1 полугодие 2026 г.	3 186	(344)	-	-	-	(79)	-	-	-	3 186	(423)
	За 1 полугодие 2025 г.	3 186	(185)	-	-	-	(79)	-	-	-	3 186	(264)
Сооружения	За 1 полугодие 2026 г.	74 624	(50 003)	-	-	-	(2 200)	-	5 762	(203)	80 386	(52 406)
	За 1 полугодие 2025 г.	48 344	(45 792)	-	-	-	(1 217)	-	28 281	(998)	74 624	(48 007)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	62 767	(24 783)	645	-	-	(1 600)	-	(63 412)	26 384	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	458	(14)	-	-	-	(14)	-	(458)	29	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	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		
Права пользования активами - всего	За 1 полугодие 2026 г.	1 810 510	(519 812)	-	-	-	-	(109 453)	-	-	1 810 510	(629 265)
	За 1 полугодие 2025 г.	1 662 445	(322 151)	-	-	-	-	(95 917)	-	-	1 662 445	(418 069)
в том числе: Здания	За 1 полугодие 2026 г.	97 013	(3 289)	-	-	-	-	(9 866)	-	-	97 013	(13 154)
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 1 полугодие 2026 г.	50 802	(2 524)	-	-	-	-	(3 629)	-	-	50 802	(6 152)
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 1 полугодие 2026 г.	250	(14)	-	-	-	-	(42)	-	-	250	(56)
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 1 полугодие 2026 г.	1 662 445	(513 986)	-	-	-	-	(95 917)	-	-	1 662 445	(609 903)
	За 1 полугодие 2025 г.	1 662 445	(322 151)	-	-	-	-	(95 917)	-	-	1 662 445	(418 069)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые основные средства - всего	6 827 804	6 894 149	5 979 239
в том числе:			

[illegible]

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	263 235	-	-	7 702	-	270 937	-
Итого	За 1 полугодие 2026 г.	10 605 624	(9 567)	2 657 167	(2 344 660)	-	-	-	10 918 131	(9 567)
	За 1 полугодие 2025 г.	7 350 193	-	12 552 547	(9 181 201)	-	7 702	-	10 729 241	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Финансовые вложения, находящиеся в запое, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 1 полугодие 2026 г.	13 950 578	(68 348)	18 526 275	(17 516 547)	-	(6 660)	X	X	14 960 306	(75 008)		
	За 1 полугодие 2025 г.	16 298 997	(44 944)	21 503 636	(20 054 702)	-	-	X	X	17 755 379	(44 944)		
в том числе: Сырье и материалы	За 1 полугодие 2026 г.	1 223 029	(35 950)	2 228 051	(391 908)	-	(6 660)	(1 958 919)	-	1 100 253	(42 610)		
	За 1 полугодие 2025 г.	1 303 185	(20 365)	3 271 224	(369 948)	-	-	(2 926 255)	-	1 285 654	(20 365)		
Готовая продукция	За 1 полугодие 2026 г.	1 518 048	(9 294)	4 107 848	(4 650 602)	-	-	851 732	-	1 827 026	(9 294)		
	За 1 полугодие 2025 г.	1 711 527	(1 682)	4 790 306	(5 629 242)	-	-	1 554 166	-	2 426 757	(1 682)		
Товары	За 1 полугодие 2026 г.	9 570 115	(23 103)	9 423 745	(11 369 768)	-	-	3 230 244	-	10 854 337	(23 103)		
	За 1 полугодие 2025 г.	10 819 881	(22 885)	10 498 238	(13 088 482)	-	-	3 372 154	-	11 601 791	(22 885)		
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 1 полугодие 2026 г.	1 342 883	-	428 003	(787 412)	-	-	-	-	983 474	-		
	За 1 полугодие 2025 г.	2 328 545	-	832 160	(880 929)	-	-	-	-	2 279 776	-		
Незавершенное производство	За 1 полугодие 2026 г.	296 502	-	2 338 629	(316 858)	-	-	(2 123 057)	-	195 217	-		
	За 1 полугодие 2025 г.	135 859	(12)	2 111 708	(86 101)	-	-	(2 000 065)	-	161 401	(12)		

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	104 433	42 377	31 245
в том числе:			
Товары	104 433	42 377	31 245
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 1 полугодие 2026 г.	11 672 595	(227 548)	3 285 767	29 894	(3 531 950)	(2 770)	(49 780)	-	11 453 536	(231 176)
	За 1 полугодие 2025 г.	11 530 742	(181 083)	3 647 608	31 974	(3 408 949)	(1 570)	(1 495)	-	11 799 805	(179 611)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 1 полугодие 2026 г.	672 392	(6 736)	693 861	-	(176 984)	-	(3)	-	1 189 269	(12 087)
	За 1 полугодие 2025 г.	1 325 158	(5 980)	308 077	-	(1 083 309)	-	(150)	-	549 926	(5 830)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 1 полугодие 2026 г.	9 392 836	(207 348)	1 523 689	-	(2 772 814)	-	(49 339)	-	8 143 711	(202 543)
	За 1 полугодие 2025 г.	8 612 463	(139 199)	1 773 861	-	(1 814 562)	-	(1 230)	-	8 571 762	(137 992)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 1 полугодие 2026 г.	544 394	-	194 679	-	(27 173)	-	-	-	711 900	-
	За 1 полугодие 2025 г.	234 251	-	217 119	-	(23 778)	-	-	-	427 591	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 1 полугодие 2026 г.	21 388	-	176 705	-	(2 204)	-	-	-	195 889	-
	За 1 полугодие 2025 г.	90 447	-	55 523	-	(2 522)	-	-	-	143 448	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 1 полугодие 2026 г.	377 621	(13 464)	962 061	29 894	(285 978)	(2 770)	(438)	-	1 080 827	(16 547)
	За 1 полугодие 2025 г.	600 714	(35 903)	421 429	31 974	(84 270)	(1 570)	(115)	-	968 225	(35 788)

Авансы по аренде (лизингу)	За 1 полугодие 2026 г.	14 398	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 398	-	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	-	-	14 398	-	-	-	-	-	-	-	14 398	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 1 полугодие 2026 г.	235 465	-	(199 938)	-	-	(2 960)	-	-	-	-	32 568	-	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	372 946	-	(33 305)	-	-	(339 640)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 1 полугодие 2026 г.	232 925	-	-	-	-	(202 858)	-	-	-	-	30 067	-	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	154 788	-	462 201	-	-	-	-	-	-	-	616 990	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 1 полугодие 2026 г.	8 942	-	-	-	-	(6 269)	-	-	-	-	2 673	-	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	7 197	-	70	-	-	(4 302)	-	-	-	-	2 965	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 1 полугодие 2026 г.	1 198	-	1 013	-	-	(1 060)	-	-	-	-	1 151	-	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	916	-	1 580	-	-	(805)	-	-	-	-	1 687	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 1 полугодие 2026 г.	56 441	-	3 995	-	-	(22 226)	-	-	-	-	38 210	-	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	101 926	-	80 262	-	-	(29 736)	-	-	-	-	152 452	-	-
Расходы будущих периодов	За 1 полугодие 2026 г.	35 390	-	8 907	-	-	(31 424)	-	-	-	-	12 873	-	-
	3а 1 полугодие 2025 г.	29 925	-	647	-	-	(26 025)	-	-	-	-	4 547	-	-
Итого	За 1 полугодие 2026 г.	11 672 595	(227 548)	3 285 767	29 894	(3 531 950)	(2 770)	(49 780)	X		11 453 536	(231 176)		
	3а 1 полугодие 2025 г.	11 530 742	(181 083)	3 647 608	31 974	(3 408 949)	(1 570)	(1 495)	X		11 799 805	(179 611)		

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	231 176	-	227 548	-	181 083	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	202 543	-	207 645	-	165 023	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано		
			в результате фактов хозяйственной	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	За 1 полугодие 2026 г.	7 180 653	2 500 000	-	(614 064)	-	-	9 066 589	
	За 1 полугодие 2025 г.	4 054 882	2 147 436	-	(22 909)	-	-	6 179 409	
в том числе: Расчеты по аренде	За 1 полугодие 2026 г.	1 560 727	-	-	(102 283)	-	-	1 458 444	
	За 1 полугодие 2025 г.	1 570 920	53 782	-	(4 471)	-	-	1 620 231	
Долгосрочные кредиты	За 1 полугодие 2026 г.	2 619 926	-	-	(511 781)	-	-	2 108 145	
	За 1 полугодие 2025 г.	2 390 524	93 654	-	-	-	-	2 484 178	
Долгосрочные займы	За 1 полугодие 2026 г.	3 000 000	2 500 000	-	-	-	-	5 500 000	
	За 1 полугодие 2025 г.	93 438	2 000 000	-	(18 438)	-	-	2 075 000	
Краткосрочные обязательства - всего	За 1 полугодие 2026 г.	23 695 288	4 296 895	2 891	(5 379 896)	-	-	22 615 178	
	За 1 полугодие 2025 г.	24 258 992	6 384 825	6 264	(2 818 918)	-	-	27 831 163	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 1 полугодие 2026 г.	4 385 914	1 168 931	2 890	(1 623 964)	-	-	3 933 771	
	За 1 полугодие 2025 г.	2 169 218	2 830 452	6 241	(627 276)	-	-	4 378 635	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 1 полугодие 2026 г.	21 302	44 742	-	(13 842)	-	-	52 202	
	За 1 полугодие 2025 г.	46 288	18 781	-	(38 864)	-	-	26 205	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 1 полугодие 2026 г.	3 938 682	800 120	-	(267 505)	-	-	4 471 297	

	За 1 полугодие 2025 г.	3 731 139	812 411	-	(196 743)	-	-	4 346 808
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 1 полугодие 2026 г.	91 136	20 675	-	(22 636)	-	-	89 174
	За 1 полугодие 2025 г.	134 026	61 953	-	(63 396)	-	-	132 583
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 1 полугодие 2026 г.	5 064 931	49 156	-	(2 325 025)	-	-	2 789 062
	За 1 полугодие 2025 г.	5 849 163	326 617	23	(1 851 272)	-	-	4 324 669
Расчеты по аренде	За 1 полугодие 2026 г.	153 514	72 214	-	(7 004)	-	-	218 724
	За 1 полугодие 2025 г.	91 112	-	-	(31 584)	-	-	59 528
Краткосрочные кредиты	За 1 полугодие 2026 г.	5 760 702	1 536 645	-	-	-	-	7 297 348
	За 1 полугодие 2025 г.	8 714 495	680 335	-	-	-	-	9 394 830
Краткосрочные займы	За 1 полугодие 2026 г.	2 386 370	-	-	(361 370)	-	-	2 025 000
	За 1 полугодие 2025 г.	2 686 000	100 000	-	-	-	-	2 786 000
Проценты по займам и кредитам	За 1 полугодие 2026 г.	171 136	39 199	-	(148 436)	-	-	61 899
	За 1 полугодие 2025 г.	110 958	56 522	-	(36 787)	-	-	130 693
Расчеты по налогам и сборам	За 1 полугодие 2026 г.	43 967	68 776	-	(465)	-	-	112 278
	За 1 полугодие 2025 г.	68 393	242 236	-	27 673	-	-	338 302
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 1 полугодие 2026 г.	1 510 962	-	-	(589 337)	-	-	921 625
	За 1 полугодие 2025 г.	531 376	208 070	-	-	-	-	739 446
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 1 полугодие 2026 г.	160 413	-	1	(19 475)	-	-	140 938
	За 1 полугодие 2025 г.	52 438	86 966	-	(6)	-	-	139 398
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 1 полугодие 2026 г.	1 136	223 076	-	-	-	-	224 212
	За 1 полугодие 2025 г.	46 993	197 158	-	-	-	-	244 151
Расчеты с подотчетными лицами	За 1 полугодие 2026 г.	1 291	515	-	(797)	-	-	1 010
	За 1 полугодие 2025 г.	1 246	501	-	(660)	-	-	1 095

Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 1 полугодие 2026 г.	57	72	-	(41)	-	-	87
	За 1 полугодие 2025 г.	53	51	-	(3)	-	-	100
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 1 полугодие 2026 г.	-	276 550	-	-	-	-	276 550
	За 1 полугодие 2025 г.	-	449 460	-	-	-	-	449 460
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	335 057	-	-	-	-	335 057
Итого	За 1 полугодие 2026 г.	30 875 941	6 796 895	2 891	(5 993 960)	-	X	31 681 767
	За 1 полугодие 2025 г.	28 313 874	8 532 261	6 264	(2 841 827)	-	X	34 010 572

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 1 полугодие 2026 г.	624 907	211 846	(442 719)	(314)	393 720
	За 1 полугодие 2025 г.	467 102	211 504	(322 972)	(195)	355 439
в том числе:						
резерв по годовой премии	За 1 полугодие 2026 г.	248 420	-	(248 420)	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	147 827	-	(147 827)	-	-
резерв на оплату отпусков	За 1 полугодие 2026 г.	339 088	101 821	(67 823)	(314)	372 772

	За 1 полугодие 2025 г.	296 233	109 708	(91 551)	(195)	314 195
резерв бонусная программа "эффективная динамика"	За 1 полугодие 2026 г.	22 714	-	(18 325)	-	4 389
	За 1 полугодие 2025 г.	23 041	-	(16 662)	-	6 379
резерв на ремонт основных средств	За 1 полугодие 2026 г.	-	88 520	(93 466)	-	(4 946)
	За 1 полугодие 2025 г.	-	101 796	(66 931)	-	34 865
Резерв под эксбор	За 1 полугодие 2026 г.	10 334	-	(10 334)	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-
Резерв на затраты по неотделимым улучшениям ОС Малоярославец	За 1 полугодие 2026 г.	4 351	-	(4 351)	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-
Резерв расходов на газ	За 1 полугодие 2026 г.	-	1 673	-	-	1 673
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-
Резерв расходов на электроэнергию	За 1 полугодие 2026 г.	-	19 832	-	-	19 832
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Полученные - всего	13 525 705	12 969 743	15 365 509
в том числе:			
Поручительство по кредитным договорам	9 427 924	8 425 452	11 164 086
Поручительство по факторингу	2 010 347	2 231 844	2 918 662
Договора поручительства	381 305	606 318	343 686
Залог по кредитам	1 706 129	1 706 129	939 075
Выданные - всего	3 919 262	3 129 646	937 934
в том числе:			
Поручительство по аккредитивам	3 156 708	2 480 475	22 221
Поручительство по кредиту	71 044	543 245	811 303
Поручительство по факторингу	-	5 541	-
Залог по кредитам	75 994	100 385	104 410
Договора поручительства	615 516	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
Материальные затраты	15 098 916	18 277 030
Затраты на оплату труда	3 164 617	2 667 851
Отчисления на социальные нужды	904 873	796 542
Амортизация	490 256	435 310
Прочие затраты	4 022 693	4 638 183
Итого по элементам	23 681 356	26 814 916
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(5 065 818)	(6 537 588)
Итого расходы по обычным видам деятельности	18 615 538	20 277 328