# 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. | 3 350 | (64) | - | - | - | (659) | - | - | - | - | - | 3 350 | (723) |
| | За 2024 г. | 101 | (53) | 3 248 | - | - | (11) | - | - | - | - | - | 3 350 | (64) |
| в том числе: Товарный знак "Di Ferro" | За 2025 г. | 73 | (46) | - | - | - | (7) | - | - | - | - | - | 73 | (53) |
| | За 2024 г. | 73 | (38) | - | - | - | (8) | - | - | - | - | - | 73 | (46) |
| из них исключительные права | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товарный знак Di ROCK | За 2025 г. | 28 | (18) | - | - | - | (3) | - | - | - | - | - | 28 | (20) |
| | За 2024 г. | 28 | (15) | - | - | - | (3) | - | - | - | - | - | 28 | (18) |
| из них исключительные права | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сертификат BY/112 02.01. TP013 094/01 01114 | За 2025 г. | 3 248 | - | - | - | - | (650) | - | - | - | - | - | 3 248 | (650) |
| | За 2024 г. | - | - | 3 248 | - | - | - | - | - | - | - | - | 3 248 | - |
| из них исключительные права | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего | 2 627 | 3 286 | 48 |
| в том числе: Товарный знак "Di Ferro" | 20 | 27 | 34 |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Товарный знак Di ROCK | 8 | 11 | 14 |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Сертификат BY/112 02.01. TP013 094/01 01114 | 2 599 | 3 248 | - |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |

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

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего | - | - | - |

### 3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя | Период | 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 |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 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 | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |

## 4. Основные средства

### 4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 2 246 920 | -606811354,8 | 117 462 | - | - | (131 502) | (576) | 321 375 | (224 023) | - | - | 2 685 756 | (962 912) |
| | За 2024 г. | 2 052 894 | (467 225) | 135 510 | (43 190) | 15 243 | (102 938) | - | 101 705 | (51 891) | - | - | 2 246 919 | (606 811) |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | 601 647 | (70 257) | 25 607 | - | - | (24 645) | - | 825 | (145) | - | - | 628 079 | (95 047) |
| | За 2024 г. | 580 985 | (57 173) | 19 537 | (2 163) | 395 | (13 083) | - | 3 288 | (396) | - | - | 601 647 | (70 257) |
| Сооружения | За 2025 г. | 100 394 | (30 603) | - | - | - | (7 324) | - | 5 919 | (2 673) | - | - | 106 313 | (40 600) |
| | За 2024 г. | 91 628 | (22 660) | 4 020 | - | - | (6 614) | - | 4 746 | (1 329) | - | - | 100 394 | (30 603) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 1 186 790 | (400 317) | 90 036 | - | - | (81 667) | (165) | 150 381 | (86 567) | - | - | 1 427 208 | (568 716) |
| | За 2024 г. | 1 095 633 | (325 533) | 82 012 | (39 141) | 14 684 | (68 536) | - | 48 287 | (20 932) | - | - | 1 186 790 | (400 317) |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | 33 506 | (24 872) | - | - | - | (2 289) | 2 | 15 998 | (13 197) | - | - | 49 505 | (40 358) |
| | За 2024 г. | 25 967 | (17 531) | 3 160 | (182) | 163 | (3 759) | - | 4 561 | (3 746) | - | - | 33 506 | (24 872) |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 140 445 | (79 953) | - | - | - | (15 207) | (406) | 146 638 | (120 320) | - | - | 287 084 | (215 885) |
| | За 2024 г. | 82 684 | (43 927) | 24 965 | - | - | (10 794) | - | 32 797 | (25 231) | - | - | 140 445 | (79 953) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | 2 464 | (682) | 805 | - | - | (234) | (5) | 1 373 | (1 026) | - | - | 4 642 | (1 947) |
| | За 2024 г. | 806 | (333) | 1 301 | - | - | (96) | - | 357 | (253) | - | - | 2 464 | (682) |
| Земельные участки | За 2025 г. | 180 924 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 180 924 | - |
| | За 2024 г. | 174 979 | - | - | (1 704) | - | - | - | 7 649 | - | - | - | 180 924 | - |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | 748 | (127) | 1 013 | - | - | (136) | - | 240 | (96) | - | - | 2 001 | (358) |
| | За 2024 г. | 213 | (67) | 516 | - | - | (57) | - | 19 | (3) | - | - | 748 | (127) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | | | переоценка | | | |
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | 27 608 | (11 863) | - | - | - | (3 954) | - | - | - | 27 608 | (15 818) |
| | За 2024 г. | 27 608 | (7 909) | - | - | - | (3 954) | - | - | - | 27 608 | (11 863) |
| в том числе: Земельные участки | За 2025 г. | 27 608 | (11 863) | - | - | - | (3 954) | - | - | - | 27 608 | (15 818) |
| | За 2024 г. | 27 608 | (7 909) | - | - | - | (3 954) | - | - | - | 27 608 | (11 863) |

### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Амортизируемые основные средства - всего | 2 504 825 | 2 065 995 | 1 877 916 |
| в том числе: Здания | 628 079 | 601 647 | 580 985 |
| Сооружения | 119 964 | 100 394 | 91 628 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 1 413 558 | 1 186 790 | 1 095 633 |
| Офисное оборудование | 49 503 | 33 506 | 25 967 |
| Транспортные средства | 287 084 | 140 445 | 82 684 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 4 637 | 2 464 | 806 |
| Другие виды основных средств | 2 001 | 748 | 213 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | 180 924 | 180 924 | 174 979 |

## 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | - | - | - |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего | 9 995 | 3 711 | 1 093 |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | 2 169 338 | 1 933 753 | 1 853 900 |

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | 30 578 | - | - | (3 912) | 26 667 | - |
| | За 2024 г. | 9 121 | - | 20 821 | - | - | (29 942) | - | - |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | - | - | 28 760 | - | - | (2 093) | 26 667 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | - | - | 805 | - | - | (805) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 301 | - | - | (1 301) | - | - |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | 1 014 | - | - | (1 013) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 516 | - | - | (516) | - | - |
| Транспортные средства | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 9 121 | - | 15 844 | - | - | (24 965) | - | - |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 3 160 | - | - | (3 160) | - | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | За 2025 г. | 36 073 | - | 77 477 | - | - | (113 550) | - | - |
| | За 2024 г. | 51 547 | - | 97 608 | - | (7 514) | (105 569) | 36 073 | - |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 36 073 | - | 51 870 | - | - | (87 943) | - | - |
| | За 2024 г. | 51 067 | - | 67 017 | - | - | (82 012) | 36 073 | - |
| Сооружения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 480 | - | 11 054 | - | (7 514) | (4 020) | - | - |
| Здания | За 2025 г. | - | - | 25 607 | - | - | (25 607) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 19 537 | - | - | (19 537) | - | - |

## 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 4.7. Наличие и движение авансов выданных поставщикам в счет приобретения ОС

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | списано | | | | перекласси фицировано | резерв по сомнительным | по условиям договора | резерв по сомнительным |
| | | | | в результате фактов | проценты, штрафы и иные | погашено | на расходы | восстановление резерва | за счет резерва | | | | |
| | | | | | | | | | дебиторская задолженность / резерв | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 13 951 | | 174 | | - (13 951) | | | | | | 174 | - |
| | За 2024 г. | 73 546 | - (1 325) | 43 440 | | - (103 034) | | 1 325 | | | | 13 951 | - |
| в том числе: Авансы выданные поставщикам в счет | За 2025 г. | 13 951 | | | | - (13 951) | | | | | | | - |
| | За 2024 г. | 73 546 | - (1 325) | 43 440 | | - (103 034) | | 1 325 | | | | 13 951 | - |
| Итого | За 2025 г. | 13 951 | | | | - (13 951) | | | | | | | - |
| | За 2024 г. | 73 546 | - (1 325) | 43 440 | | - (103 034) | | 1 325 | | | | 13 951 | - |

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 263 061 | - | 52 950 | - | - | - | - | - | 316 011 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | 263 061 | - |
| в том числе: Выданные займы | За 2025 г. | 263 061 | - | 52 950 | - | - | - | - | - | 316 011 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 278 061 | (15 000) | - | - | - | - | 263 061 | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Выданные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 263 061 | - | 52 950 | - | - | - | - | - | 316 011 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | 263 061 | - |

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | - | - | - |

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 1 440 650 | (208 348) | 8 485 514 | (8 800 768) | 55 752 | (48 799) | X | X | 1 125 396 | (201 395) |
| | За 2024 г. | 1 042 658 | (192 683) | 9 283 802 | (8 885 810) | 135 217 | (150 883) | X | X | 1 440 650 | (208 348) |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | За 2025 г. | 1 080 540 | (25 924) | 3 031 943 | (3 512 175) | 22 512 | (11 279) | (66 775) | - | 533 532 | (14 690) |
| | За 2024 г. | 660 474 | (14 031) | 3 784 560 | (3 311 439) | 38 210 | (50 103) | (53 055) | - | 1 080 540 | (25 924) |
| Готовая продукция | За 2025 г. | 215 181 | (97 712) | 4 654 974 | (4 480 656) | 26 727 | (28 291) | 69 259 | - | 458 758 | (99 276) |
| | За 2024 г. | 230 651 | (90 831) | 4 209 689 | (4 225 230) | 52 920 | (59 801) | 71 | - | 215 181 | (97 712) |
| Товары для перепродажи | За 2025 г. | 106 934 | (84 671) | 15 781 | (49 545) | 6 492 | (9 228) | 34 473 | - | 107 643 | (87 407) |
| | За 2024 г. | 106 759 | (85 364) | 82 768 | (117 727) | 12 855 | (12 162) | 35 133 | - | 106 934 | (84 671) |
| Товары и готовая продукция отгруженные | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 34 073 | (2 074) | - | (51 925) | 2 074 | - | 17 852 | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | За 2025 г. | 26 464 | (41) | 575 111 | (576 113) | 21 | (2) | - | - | 25 463 | (22) |
| | За 2024 г. | 10 700 | (382) | 1 036 509 | (1 020 745) | 29 158 | (28 817) | - | - | 26 464 | (41) |
| Прочие запасы и затраты | За 2025 г. | - | - | 182 279 | (182 279) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 158 744 | (158 744) | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | 11 532 | - | 25 425 | - | - | - | (36 957) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 11 532 | - | - | - | - | - | 11 532 | - |

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | 2 994 | - | - |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 2 994 | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |

### 6.3. Наличие и движение авансов выданных поставщикам в счет приобретения запасов

| Наименование показателя | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | списано | | | | | переклассифицировано | резерв по сомнительным долгам | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | в результате фактов | проценты, штрафы и иные | погашено | на расходы | восстановление резерва | за счет резерва | | | | | |
| | | | | | | | | дебиторская задолженность | резерв | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 73 272 | (1 545) | 22 838 | - | (71 274) | - | 102 | (111) | 111 | - | (984) | 24 726 | (2 317) |
| | 155 560 | (2 347) | 197 906 | - | (280 175) | - | 783 | (19) | 19 | - | - | 73 272 | (1 545) |
| в том числе: Авансы выданные | 73 272 | (1 545) | 22 838 | - | (71 274) | - | 102 | (111) | 111 | - | (984) | 24 726 | (2 317) |
| | 155 560 | (2 347) | 197 906 | - | (280 175) | - | 783 | (19) | 19 | - | - | 73 272 | (1 545) |
| Итого | 73 272 | (1 545) | 22 838 | - | (71 274) | - | 102 | (111) | 111 | - | (984) | 24 726 | (2 317) |
| | 155 560 | (2 347) | 197 906 | - | (280 175) | - | 783 | (19) | 19 | X | - | 73 272 | (1 545) |

## 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | списано | | | за счет резерва по сомнительным долгам | | | | | |
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | дебиторская задолженность | резерв | переклассифицировано | резерв по сомнительным долгам | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 419 697 | - (24 042) | 124 612 | 51 198 | - (200 376) | - (8) | 6 241 | - (152) | 152 | 55 | - (36 936) | 395 025 | - (54 585) |
| | За 2024 г. | 566 454 | - (32 209) | 247 222 | 508 | - (385 348) | - (2 226) | 1 254 | - (6 913) | 6 913 | | | 419 697 | - (24 042) |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 331 611 | - (14 925) | 112 408 | | - (144 684) | | 6 066 | - (116) | 116 | | - (34 715) | 299 219 | - (43 459) |
| | За 2024 г. | 545 348 | - (22 437) | 166 967 | | - (371 565) | - (2 226) | 599 | - (6 913) | 6 913 | | | 331 611 | - (14 925) |
| Авансы выданные | За 2025 г. | 56 217 | - (175) | 6 239 | | - (54 561) | | 175 | | | | - (247) | 7 896 | - (247) |
| | За 2024 г. | 8 730 | - (823) | 57 925 | | - (10 438) | | | | | | | 56 217 | - (175) |
| Прочая | За 2025 г. | 31 868 | - (8 941) | 5 965 | 51 198 | - (1 131) | - (8) | | - (36) | 36 | 55 | - (1 974) | 87 911 | - (10 879) |
| | За 2024 г. | 12 376 | - (8 949) | 22 326 | 508 | - (3 346) | | 8 | | | | | 31 868 | - (8 941) |
| Итого | За 2025 г. | 419 697 | - (24 042) | 124 612 | 51 198 | - (200 376) | - (8) | 6 241 | - (152) | 152 | X | - (36 936) | 395 025 | - (54 585) |
| | За 2024 г. | 566 454 | - (32 209) | 247 222 | 508 | - (385 348) | - (2 226) | 1 254 | - (6 913) | 6 913 | X | | 419 697 | - (24 042) |

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 206 858 | 14 996 | 34 126 | 8 539 | 75 923 | 40 042 |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 189 568 | 146 110 | 23 348 | 8 422 | 59 647 | 37 210 |
| Расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 4 007 | 1 443 | 1 837 | 116 | 7 219 | 2 724 |
| Прочая | 13 283 | 2 404 | 8 941 | - | 9 058 | 109 |

## 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 | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | переклассифицировано | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 511 224 | - | - | - | - | (3 554) | 507 671 |
| | За 2024 г. | 3 114 035 | - | - | (1 303 025) | - | (1 299 786) | 511 224 |
| в том числе: Займы полученные | За 2025 г. | 499 600 | - | - | - | - | - | 499 600 |
| | За 2024 г. | 3 096 176 | - | - | (1 300 010) | - | (1 296 566) | 499 600 |
| Прочая, в т.ч. аренда | За 2025 г. | 11 624 | - | - | - | - | (3 554) | 8 071 |
| | За 2024 г. | 17 860 | - | - | (3 015) | - | (3 220) | 11 624 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 2 466 601 | 9 289 317 | 293 872 | (9 135 591) | (138) | 3 554 | 2 917 614 |
| | За 2024 г. | 1 578 044 | 14 944 800 | 252 383 | (15 606 187) | (2 225) | 1 299 786 | 2 466 601 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 234 172 | 4 848 502 | 216 | (4 462 078) | (1) | - | 620 812 |
| | За 2024 г. | 246 472 | 5 974 705 | 994 | (5 985 818) | (2 183) | - | 234 178 |
| Авансы полученные | За 2025 г. | 477 497 | 3 506 996 | - | (3 737 132) | (77) | - | 247 284 |
| | За 2024 г. | 766 437 | 7 101 497 | - | (7 390 394) | (43) | - | 477 497 |
| Расчеты по налогам и взносам | За 2025 г. | 66 917 | 353 950 | 11 | (402 814) | - | - | 18 063 |
| | За 2024 г. | 423 088 | 453 942 | 3 | (810 116) | - | - | 66 917 |
| Кредиты | За 2025 г. | 349 700 | 110 000 | 93 843 | (28 687) | - | - | 524 856 |
| | За 2024 г. | 127 500 | 1 037 700 | 37 615 | (853 115) | - | - | 349 700 |
| Займы | За 2025 г. | 1 312 536 | 1 059 | 187 538 | - | - | - | 1 501 133 |
| | За 2024 г. | 4 | 3 538 | 213 771 | (201 342) | - | 1 296 566 | 1 312 536 |
| Прочая | За 2025 г. | 2 828 | 6 218 | 12 265 | (19 338) | (60) | - | 1 913 |
| | За 2024 г. | 2 371 | 4 454 | - | (3 997) | - | - | 2 828 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 19 731 | 462 592 | - | (482 322) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 12 172 | 368 964 | - | (361 405) | - | - | 19 731 |
| Обязательства по аренде | За 2025 г. | 3 220 | - | - | (3 220) | - | 3 554 | 3 554 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | 3 220 | 3 220 |
| Итого | За 2025 г. | 2 977 825 | 9 289 317 | 293 872 | (9 135 591) | (138) | X | 3 425 285 |
| | За 2024 г. | 4 692 079 | 14 944 800 | 252 383 | (16 909 212) | (2 225) | X | 2 977 825 |

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Всего | 245 132 | 32 903 | 66 493 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 217 154 | 1 232 | 6 669 |
| Авансы полученные | 27 230 | 31 487 | 59 800 |
| Прочая | 748 | 184 | 24 |

## 8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 34 001 | 62 871 | (52 379) | (701) | 43 791 |
| | За 2024 г. | 19 992 | 46 497 | (31 869) | (619) | 34 001 |
| в том числе: Оценочные обязательства по вознаграждениям | За 2025 г. | 26 301 | 48 000 | (40 559) | (207) | 33 535 |
| | За 2024 г. | 15 379 | 35 858 | (24 504) | (432) | 26 301 |
| Оценочные обязательства по вознаграждениямстраховым взносам | За 2025 г. | 7 700 | 14 871 | (11 820) | (495) | 10 256 |
| | За 2024 г. | 4 613 | 10 639 | (7 365) | (187) | 7 700 |

## 9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Полученные - всего | - | - | - |
| Выданные - всего | 2 761 777 | 2 618 111 | 2 319 831 |
| в том числе:<br>Залог движимого имущества | 473 725 | 473 725 | 497 812 |
| Залог недвижимого имущества | 587 246 | 459 452 | 460 602 |
| Поручительство выданное за материнскую компанию | 127 655 | 127 655 | 449 401 |
| Поручительство выданное за связанные стороны | 1 573 151 | 1 557 279 | 912 016 |

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 3 689 855 | 3 616 045 |
| Затраты на оплату труда | 538 285 | 439 834 |
| Отчисления на социальные нужды | 163 827 | 132 751 |
| Амортизация | 132 439 | 102 695 |
| Прочие затраты | 754 031 | 625 416 |
| Товары | 9 275 | - |
| Итого по элементам | 5 288 421 | 4 916 741 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - (242 576) | 33 605 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5 045 136 | 4 950 347 |