

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на
31.12.2025 г.
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
по ООО «РОКВУЛ-ВОЛГА»**

Раздел I. Общие сведения о деятельности фирмы

Общество с ограниченной ответственностью «РОКВУЛ-ВОЛГА» зарегистрировано в Межрайонной инспекции федеральной налоговой службы № 9 по Республике Татарстан (Инспекция МНС России по Елабужскому району и г. Елабуга Республики Татарстан, 1646) 28.06.2007 года.

В связи со снятием с учета в качестве крупнейшего налогоплательщика с 23.11.2018г. Общество поставлено на учет в Межрайонной инспекции федеральной налоговой службы № 9 по Республике Татарстан (1646), с кодом причины постановки на учет (КПП): 164601001.

В соответствии с Протоколом № 23 Общего Собрания участников Общества 28 апреля 2017 года были внесены изменения в Устав ООО «РОКВУЛ-ВОЛГА» в части адреса и написания наименования Общества.

Юридический адрес: Республика Татарстан, Елабужский муниципальный р-н, г. Елабуга, ОЭЗ "Алабуга", ул. Ш-2, стр. 10/3.

Постановлением Правительства Российской Федерации № 784 от 21 декабря 2005 года была создана Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Алабуга». В соответствии с Законами Республики Татарстан № 24-ЗРТ от 29.11.2002г.; № 49-ЗРТ от 28.11.2003г.; № 5-ЗРТ от 10.02.2006г. и Налоговым Кодексом Российской Федерации Общество, как резидент особой экономической зоны освобождается от уплаты транспортного налога, налога на имущество и земельного налога сроком на 10 лет.

11 июня 2012 года был принят Закон РТ №34-ЗРТ «О внесении изменений в закон Республики Татарстан "Об установлении налоговой ставки по налогу на прибыль для организаций-резидентов особой экономической зоны промышленно-производственного типа, созданной на территории Елабужского района республики Татарстан», согласно которому льготная налоговая ставка по налогу на прибыль организаций будет дифференцирована относительно периода получения прибыли, подлежащей льготному налогообложению. Данный закон вступил в силу с 01 января 2013г. Следовательно, налоговая ставка устанавливается в размере 0 процентов - в течение пяти календарных лет, начиная с налогового периода, в котором впервые получена прибыль, подлежащая налогообложению. Подтверждением данному факту служит ответ на запрос Общества о порядке исчисления налога на прибыль в соответствии с Законом Республики Татарстан от 10.02.2006г. №5- ЗРТ «Об установлении налоговой ставки по налогу на прибыль для организации-резидентов особой экономической зоны промышленно-производственного типа, созданной на территории Елабужского района Республики Татарстан», полученный от Министерства финансов Республики Татарстан №05-87/303 от 24.12.2013г.

Основной вид экономической деятельности: Производство минеральных тепло- и звукоизоляционных материалов и изделий, ОКВЭД 23.99.6.

В отчетном периоде с 01.01.2025 по 31.12.2025 Генеральным директором Общества являлась Потокер Марина Александровна (с 15.01.2026 – занимает должность Первый заместитель Единоличного исполнительного органа)

Уставный капитал Общества: 1 500 000 тыс. руб. В течение 2025 года не менялся.

Учредители организации:

(1) ООО «РОКВУЛ» - доля в уставном капитале 32%,

ООО «РОКВУЛ» зарегистрировано в Межрайонной Инспекции федеральной налоговой службы № 20 по Московской области 29 декабря 2016г., регистрационный номер 1165053057311 по адресу: 143985, Россия, Московская область, г. Балашиха, микрорайон Железнодорожный, ул. Автозаводская, д.48А.

(2) ROCKWOOL A/S, Дания - доля в уставном капитале 68%.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 213 человек, за 2024 год - 207 человек. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Раздел II. Основные положения в учетной политике организации для целей бухгалтерского учета и налогообложения.

2.1. Основная информация:

Основной целью Общества является осуществление хозяйственной деятельности, направленной на получение прибыли. Для осуществления этой цели, общество реализовало в г. Елабуга Республика Татарстан, промышленная площадка Алабуга, инвестиционный проект по строительству завода по производству теплоизоляционных материалов, а также производства субстрата из каменной ваты для растениеводства Grodan на территории производственного комплекса.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с правилами и нормами, закрепленными установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом МФ РФ от 29.07.1998 №34н, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами Правительства РФ и МФ РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности в РФ.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (федеральными стандартами).

Учет ведется с использованием бухгалтерской программы 1С: ERP «Управление предприятием».

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Общества считает, что продолжение подготовки бухгалтерской отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

Изменения, внесенные в учетную политику в 2025 году по сравнению с 2024 годом и влияние этих изменений на бухгалтерскую отчетность, не связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета, не оказало существенного влияния.

С 1 января 2025 года вступили в силу следующие Федеральные стандарты:

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

С учетом принципа рациональности ведения бухгалтерского учета (п.6 ПБУ 1/2008), условий хозяйствования и величины Общества, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации, Обществом было принято решение не применять досрочно правила учета, установленные ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и порядок формирования отчетности, установленный ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 28/2023 альтернативно, то есть не пересчитывая сравнительные

показатели за периоды, предшествующие отчетному. Существенного влияния на финансовые показатели введение данного стандарта не оказало и не потребовалось вносить корректировок в показатели отчетного года. Оценка выявленных результатов инвентаризации по итогам 2025 года существенного влияния не оказала.

Общество начало применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Последствия изменения учетной политики выразилось в изменении порядка раскрытия информации в отчетности в соответствии с нормами стандарта (перечня и содержания показателей отчетности, их классификации и расположения). Оценка в денежном выражении последствий изменений учетной политики не проводилась, поскольку изменение учетной политики в части раскрытия информации в отчетности не приведет к изменению финансового положения или финансовых результатов Общества.

В целях обеспечения сопоставимости показателей предыдущих отчетных периодов с показателями, отраженными в отчетности за 2025 год, Общество провело необходимые процедуры по приведению действующих до 2025 года форм отчетности в актуальный формат. Существенная информация об изменении порядка раскрытия информации будет раскрыта в пояснениях к отчетности за 2025 год.

2.2. Основные средства:

Общество применяет правила учета, установленные ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022 г. Последствия изменения Учетной политики в связи с первым применением ФСБУ 6/2020 применяются альтернативным способом, т.е. сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются, производится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении объектов, отвечающих условиям признания в составе ОС и стоимостью не более 100 000 руб. (несущественные активы). К несущественным активам не относятся земельные участки, объекты природопользования, здания и сооружения с установленной кадастровой стоимостью и/или включенные в ЕГРН.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они были понесены.

В течение отчетного периода Общество вводило в эксплуатацию основные средства, используя счет 01

«Основные средства», при этом, согласно учетной политике по налогообложению, с 01.01.2013г. Общество применяет амортизационную премию в соответствии с п. 7, 9, 12 ст. 258 НК РФ ко всем объектам основных средств, в том числе автотранспортным средствам, при их вводе в эксплуатацию или дооборудованию.

В соответствии с учетной политикой, в Обществе применяется линейный метод начисления амортизации основных средств в соответствии со сроками их использования. Амортизация, начисляемая по основным средствам, непосредственно относящимся к строительству инвестиционных объектов основных средств, учитывается в их стоимости как в бухгалтерском, так и в налоговом учетах.

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам:

Группы ОС	Сроки амортизации (лет)
Здания	7-40
Сооружения	6-20
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-15
Транспортные средства	1-8
Машины и оборудование (кроме офисного)	3-17
Прочие	8-40

Общество не создает резервы на ремонт ОС.

2.3. Материалы и готовая продукция:

Учет материально-производственных запасов (МПЗ) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением НДС.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней скользящей себестоимости.

Произведенная готовая продукция оценивается по нормативной (плановой) себестоимости, рассчитанной Обществом исходя из норм корпоративной отчетности. Учет выпуска готовой продукции организован с применением счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

2.4. Доходы и расходы:

Доходы и расходы Общества отражаются по методу начисления.

Доходы Общества от обычных видов деятельности включают доходы от реализации произведенной продукции, а также доходы от оказания консультационных услуг.

Прочие доходы Общества представляются в бухгалтерской отчетности отдельно от прочих расходов.

Все доходы, полученные Обществом в течение 2025 года, были отражены в Отчете о финансовых результатах за 2025 год, доходы будущих периодов отсутствовали.

Общехозяйственные расходы в течение месяца собираются по счету 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются в конце месяца на счет 90 «Продажи».

Транспортные расходы и расходы на рекламу учитываются по счету 44 «Расходы на продажу» и списываются в конце месяца на счет 90 «Продажи».

2.5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов, соответственно.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006, обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения актива (обязательства).

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762

2.6. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Общество формирует резервы на предстоящую оплату отпусков работникам для целей бухгалтерского учета и резервы по сомнительным долгам.

2.7. Учет операций по кэш-пуллингу

Операции по кэш-пуллингу, в рамках которых Казначейская компания (ООО «РОКВУЛ») осуществляет финансирование текущих нужд всех компаний группы РОКВУЛ в РФ, выступая в зависимости от необходимости, как займодавцем в отношении финансируемых ею компаний с отрицательными остатками на счетах, так и заемщиком в отношении положительных остатков компаний, зачисляемых на основной счет, отражаются в учете Общества следующим образом:

- по аналитике в разрезе каждой компании учитываются операции по выдаче и возврату денежных средств в рамках операций по кэш-пуллингу в течение отчетного периода
- если на конец отчетного периода остаток положительный – то данный актив учитывается как финансовые вложения, если отрицательный – то, как краткосрочные займы
- базой начисления процентов является сальдированная величина выданных и полученных денежных средств

В бухгалтерском балансе данные операции отражаются следующим образом:

- финансовые вложения – по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»
- начисленные, но не полученные проценты по строке 1230 «Дебиторская задолженность»
- займы полученные по строке 1510 «Заемные средства»
- начисленные, но не оплаченные проценты по полученным займам по строке 1520 «Кредиторская задолженность»

В отчете о движении денежных средств операции по выдаче и получению денежных средств отражаются свернуто, т.к. относятся к денежным эквивалентам. Если на конец отчетного периода сальдо расчетов отрицательное, то такая величина в ОДДС отражается как займы полученные.

2.8. Учет аренды

В процессе хозяйственной деятельности Общество арендует имущество. Настоящим разделом устанавливаются принципы в отношении операционной аренды имущества в соответствии с правилами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество, выступая в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 в случаях:

А) при предоставлении результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, а также материальных носителей, в которых эти результаты и средства выражены.

Б) когда не выполняются одновременно следующие условия:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

В) 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;

Г) 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;

Д) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Арендный и неарендный компоненты договора.

Общество анализирует договоры на предмет выделения компонентов, которые являются и не являются договором аренды.

Обусловленные договором факты хозяйственной жизни в части арендного компонента договора учитываются в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с учетом положений МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Общество, выступая в качестве арендатора обусловленные договором факты хозяйственной жизни в части неарендных компонентов договора учитывает в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 с учетом положений применимых МСФО. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, могут учитываться в качестве одного компонента аренды при условии возможности надежной оценки.

Учетная схема выбирается на основании профессионального суждения в отношении квалификации и классификации объектов учета аренды, выделения компонентов договоров.

В отношении договоров, к которым применяется ФСБУ 25/2018, Общество как арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

При внесении изменений в договор аренды Общество учитывает модификацию в качестве отдельного договора аренды в случае соблюдения двух следующих условий:

(а) модификация увеличивает сферу применения договора аренды за счет добавления права пользования одним или несколькими базовыми активами; и

(б) возмещение за аренду увеличивается на величину, соизмеримую с ценой отдельного договора на увеличенный объем, а также на соответствующие корректировки такой цены, отражающие обстоятельства конкретного договора.

Первоначальное признание ППА и обязательств по аренде

ППА признается по фактической стоимости, которая включает:

а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (например, авансы, выданные на момент или до момента передачи объекта аренды);

в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях (например, по доставке предмета аренды до места его использования или расходы по его наладке, или расходы по ремонту помещения для дальнейшего его использования в определенных целях).

г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Амортизация ППА

Стоимость ППА погашается посредством амортизации.

Общество не применяет норму части второй п. 17 ФСБУ 25/2018 «Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются», поскольку при применении нормы Общество лишилось бы возможности принять в расходах расходы по аренде.

СПИ ППА устанавливается как срок аренды, если не предполагается переход к Обществу права собственности на предмет аренды.

СПИ ППА подлежит систематическому пересмотру.

Обесценение ППА

Учитывая норму п. 10 ФСБУ 25/2018, Общество руководствуется требованиями МСФО (IAS) 36

«Обесценение активов», чтобы определить, имеет ли место обесценение актива в форме права пользования, и отразить возникший убыток от обесценения. После признания убытка от обесценения, амортизация по данному активу в форме права пользования будет начисляться в скорректированной сумме с учётом пересмотра его балансовой стоимости.

Переходные положения

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 Общество по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. ППА и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

В корректировки включены только договоры, которые не закончились в 2022 г.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

2.9. Прочие изменения

Настоящая бухгалтерская отчетность за 2025 г. является перевыпущенной и предоставляется взамен бухгалтерской отчетности за 2025 год, представленной 31.03.2026 г. в связи с исправлением ошибки в отчете о движении денежных средств и уточнением строк раскрытия показателей:

тыс. руб.				
Наименование показателя	Код строки	за 2025 г. до корректировки	за 2025 г. после корректировки	Изменения
Поступления - всего	4210	(413 373)	62 986	476 359
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	(476 359)	-	476 359
Платежи - всего	4220	-	(476 359)	(476 359)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(476 359)	(476 359)

тыс. руб.				
Наименование показателя	Код строки	за 2024 г. до корректировки	за 2024 г. после корректировки	Изменения
Платежи - всего	4120	(4 759 105)	(4 802 304)	(43 199)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(43 199)	(43 199)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 606 887	3 563 688	(43 199)
Платежи - всего	4220	(479 575)	(436 376)	43 199
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(43 199)	-	43 199
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(479 575)	(436 376)	43 199

Вышеприведенные корректировки связаны с классификацией денежных потоков, не оказывают влияние на общее сальдо денежных потоков, остатки денежных средств и эквивалентов на отчетную и предшествующие даты. Все остальные показатели бухгалтерской отчетности остаются неизменными.

Раздел III. Основные показатели деятельности организации:

3.1 Нематериальные активы

Расшифровка изменения стоимости нематериальных активов за отчетный период приведена в Таблице 1 Приложений.

Нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования в Обществе нет.

3.2 Основные средства и прочие внеоборотные активы

Расшифровка изменения стоимости основных средств и прочих внеоборотных активов за отчетный период приведена в Таблице 2.

3.3 Запасы

Данные по движению запасов в течение отчетного периода представлены в Таблице 3.

В бухгалтерской отчетности текущего года остатки по счету 97 «Расходы будущих периодов» учтены в составе Запасов.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов в Обществе не имелось материально- производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог, а также запасов с признаками обесценения.

3.4 Дебиторская задолженность

Данные по движению дебиторской задолженности в течение отчетного периода представлены в Таблице 4.

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса) на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Денежные средства в рублях на счетах в			
Банках	20 931	1 969	87 079
Денежные средства			
в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Денежные эквиваленты (положительное сальдо расчетов по кэш -пуллингу)	4 113 635	3 981 136	932 750
Итого	4 134 566	3 983 105	1 019 829

Денежных средств и денежных эквивалентов, ограниченных к использованию, нет.

Кэш-пулинг

Система кэш-пулинга позволяет аккумулировать свободные денежные средства на счёте компании и автоматически перераспределять их между участниками пула.

Остаток на конец отчетного периода составляет 4 113 635 тыс. руб. (основного долга).

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Сальдо на начало года	- 3 981 136	- 932 750
Поступление со счета кэш-пулинга	10 039 790	6 257 547
Возврат средств на счет кэш-пулинга	<u>-10 172 290</u>	<u>- 9 305 932</u>
Сальдо на конец года	- 4 113 635	- 3 981 136

3.6 Уставный капитал

Уставный капитал на 31.12.2025 сформирован и оплачен полностью.

Уставный капитал Компании (строка 1310 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлен следующим образом:

	<u>2025</u>	<u>31 декабря 2024</u>	<u>2023</u>
Уставный капитал			
Денежные вклады участников	<u>1 500 000</u>	<u>1 500 000</u>	<u>1 500 000</u>
Итого	1 500 000	1 500 000	1 500 000

Структура долей участников на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

	<u>2025</u>	<u>% Уставного капитала 2024</u>	<u>2023</u>
ООО «Роквул»	32	32	32
РОКВУЛ А/С	<u>68</u>	<u>68</u>	<u>68</u>
Итого	100	100	100

Контролирующим (владеющим более 50% уставного капитала) участником Компании по состоянию на 31 декабря 2025 года является РОКВУЛ А/С.

3.7 Кредиторская задолженность

Данные по движению дебиторской задолженности в течение отчетного периода представлены в Таблице 5.

3.8 Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ №8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и активы» Обществом производится расчет и отражение в учете и финансовой отчетности обязательств на оплату неиспользованных отпусков сотрудников.

Данные о движении оценочных обязательств в течение отчетного периода представлены в Таблице 6.

3.9 Выручка

Основным направлением деятельности Общества является производство и реализация строительных материалов: плит теплоизоляционных на синтетическом связующем, мат минераловатных на синтетическом связующем, цилиндров теплоизоляционных на синтетическом связующем.

В течение 2025 года основным покупателем продукции ООО «РОКВУЛ-ВОЛГА» являлось аффилированное Обществу лицо ООО «РОКВУЛ» (аффилированы по общему участнику: Компания РОКВУЛ А/С, зарегистрированная по адресу: Ховедгаден 584, Флэнг, 2640 Хедехузене, Дания, рег.номер CVR № 54879415 – 100%.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Выручка		
Реализация собственной продукции	5 019 938	5 289 342
Реализация покупной продукции	7 798	123 735
Оказание услуг	122	124
Итого	5 027 858	5 413 201

3.10 Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка затрат на производство по обычным видам деятельности представлена в Таблице 7.

Себестоимость продаж продукции (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) за 2025 г составила 3 684 630 тыс. руб. (за 2024 г – 4 066 582 тыс. руб.).

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Себестоимость		
Себестоимость от реализации собственной продукции	3 670 262	3 942 085
Себестоимость от реализации покупной продукции	14 368	124 497
Итого	3 684 630	4 066 582

Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах) за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Управленческие расходы		
Амортизация	31 741	29 864
Зарплата и отчисления	68 884	59 813
Командировочные/представительские расходы, транспорт	5 421	3 764

Консультационные услуги	7 343	5 710
Прочие управленческие расходы	23 950	16 550
Страхование	2 769	2 516
Услуги связи и ИТ	12 347	7186
Аренда	2 540	2 540
Пере выставление затрат (внутри Группы)	155 972	146 176
Итого	310 966	274 119

Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах) за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Коммерческие расходы		
Амортизация	493	18
Зарплата и отчисления	66 955	51 896
Складские расходы	25 242	21 195
Рекламные и маркетинговые расходы	-934	2 774
Затраты по сертификации продукции	2 309	1 063
Итого:	94 066	76 946

3.11 Проценты к получению и проценты к уплате

Доходы в виде процентов к получению от размещения временно свободных денежных средств составили 18 510 тыс. руб. за 2025 г и 80 435 тыс. руб. за 2024 г (стр. 2320).

Расходы в виде процентов к уплате за отчетный период составили 2 979 тыс. руб. и начислялись в связи с использованием заемных средств, а также в связи с применением положений ФСБУ 25 «Аренда».

3.12. Прочие доходы

Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах) за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Прочие доходы		
доходы от курсовых разниц	-	-
доходы от реализации сырья и материалов	8 619	5 091
излишки от инвентаризации	4 308	24 880
прочее	9 964	2 552
Итого	22 891	32 523

3.13. Прочие расходы

Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

	<u>2025</u>	<u>(тыс. руб.)</u> <u>2024</u>
Прочие расходы		
убыток от курсовых разниц	3 136	272
прочее	<u>91 902</u>	<u>49 250</u>
Итого	93 995	70 588

3.14. Налог на прибыль

Налоговый учет на Предприятии ведется в соответствии с гл.25 Налогового Кодекса РФ. Ставка налога на прибыль ООО «РОКВУЛ-ВОЛГА» составляет 12,5%. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

В 2025 году Общество пользовалось льготой по налогу на прибыль в части прибыли, уплачиваемой в бюджет субъекта РФ в соответствии с Законом РТ от 11 июня 2012 года №34-ЗРТ «О внесении изменений в закон Республики Татарстан "Об установлении налоговой ставки по налогу на прибыль для организаций- резидентов особой экономической зоны промышленно-производственного типа, созданной на территории Елабужского района республики Татарстан». Налоговая ставка установлена в размере 0 процентов - в течение пяти календарных лет, начиная с налогового периода, в котором впервые получена прибыль, подлежащая налогообложению. Таким образом, ставка налога на прибыль ООО «РОКВУЛ-ВОЛГА» составляла 2% по 4 квартал 2018 года включительно. Начиная с 2019 года (в период с шестого по десятый календарный год включительно, начиная с налогового периода, в котором впервые получена прибыль, подлежащая налогообложению) Общество платит налог на прибыль по ставке 12,5%. Таким образом, по состоянию на 31.12.2025 г. отложенные налоги отражены в балансе, в соответствии с нормой абз. 3 п. 15 ПБУ 18/02 по ставке 12,5%.

Сумма текущего налога на прибыль определяется организацией путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена следующим образом:

	<u>2025</u>	<u>(тыс. руб.)</u> <u>2024</u>
Прибыль (убыток) до налогообложения	882 622	1 023 372
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	137 980	71 636
Увеличение отложенных налоговых активов	203	10 697
По арендным обязательствам	12,87	667
По оценочным обязательствам и резервам	-1 710	8 092
По основным средствам	1 729	3 361

Прочее	170	-1 423
Увеличение отложенных налоговых обязательств	23 703	-162 634
По Внеоборотным активам	- 279	
По готовой продукции	1 832	-3 539
По основным средствам	21 374	-158 870
По оценочным обязательствам	1 302	- 1 302
Прочее	- 527	1 077
Постоянный налоговый расход (доход)	<u>2 550</u>	<u>267 902</u>
Итого текущий налог на прибыль	164 436	187 601

3.15. Отчет о движении денежных средств

Общество использует инструмент кэш-пуллинга. Данные денежные средства классифицируются в качестве эквивалентов денежных средств и в отчете о движении денежных средств показываются свернуто.

В отчете о движении денежных средств за 2025 и 2024 г. суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, а также суммы НДФЛ, удержанного у сотрудников отражены в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4122 «Платежи - в связи с оплатой труда работников».

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи»:

	<u>2025</u>	<u>2024</u> (тыс. руб.)
Прочие платежи		
Средства, направленные на расчеты по налогам	-	-34 782
Средства, направленные на прочие расходы	<u>-35 878</u>	<u>-31 635</u>
Итого	-35 878	-66 417

Раздел IV. Информация о связанных сторонах.

На конец отчетного периода участниками Общества являются:

- ООО «РОКБУЛ» - доля в уставном капитале 32%, зарегистрировано в Межрайонной Инспекции федеральной налоговой службы № 20 по Московской области 29 декабря 2016г., регистрационный номер 1165053057311 по адресу: 143985, Россия, Московская область, г. Балашиха, микрорайон Железнодорожный, ул. Автозаводская, д.48А.
- Компания «РОКБУЛ А/С» Дания - доля в уставном капитале 68%.

Конечной контролирующей стороной Общества является компания РОКБУЛ А/С» (ROCKWOOL A/S), публичное акционерное общество чьи акции торгуются на бирже NASDAQ Копенгагена, Дания

Бенефициарный владелец в понятии, используемом в законодательстве РФ, отсутствует.

Структура акционерного капитала по данным отчетности «РОКБУЛ А/С» за 2025 год:

- The ROCKWOOL Foundation (некоммерческая организация с широкой благотворительной целью) владеет акциями, обеспечивающими 31 % голосов;
- Частным инвестором с долей менее 5 % принадлежат акции, обеспечивающие 49 % голосов;
- Институциональные инвесторы с долей менее 5 % - 8 % голосов;
- Остальные акционеры – 12 %

Общества, входящие в группу и являющиеся связанными сторонами по учредителю ООО

«РОКВУЛ»:

- ООО «РОКВУЛ-СЕВЕР»: зарегистрировано в ИМНС России по Выборгскому р-ну Ленинградской области 28 мая 2003 г., регистрационный номер № 1034700889520, юридический адрес: 188800, Ленинградская обл., г.Выборг, ул.Промышленная, д.3, корп.5
- ООО «Роквул-Урал»: зарегистрировано МИФНС №6 по Челябинской области 21 апреля 2010 года, регистрационный номер № 1107418000282, юридический адрес: 457100, Челябинская область, г. Троицк, Южный промышленный район

Наименование аффилированно го лица	Вид операции	Данные за 2025 г		Данные за 2024 г	
		Объем закупок, тыс. руб. (включая НДС, если применимо)	Сальдо расчетов на 31.12.2025	Объем закупок, тыс. руб. (включая НДС, если применим о)	Сальдо расчетов на 31.12.2024
ROCKWOOL A/S	Приобретение Обществом консультационных и информационных услуг	541	3 665	980	4 222
ООО «РОКВУЛ»	Товары, отгруженные Обществом	6 037 964	465 663	6 495 841	415 172
	Поставка товаров, материалов Обществу	191 764	0	192 070	1 627
ООО «РОКВУЛ- СЕВЕР»	Поставка товаров, материалов Обществу	26 059	-	61 578	12 932

Вознаграждение (без учета страховых взносов), выплаченное основному управленческому персоналу, является краткосрочным и составило 23,3 млн. руб. в 2025 г и 21,0 млн. руб. в 2024 г.

Информация о предоставлении ликвидности внутри группы (кэш-пуллинг) приведена в п.3.5 настоящих пояснений.

Раздел V. Прочая информация.

5.1. Риски

Налоговые, правовые риски.

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть

проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

В последние несколько лет российские налоговые органы уделяют все больше внимания недобросовестным поставщикам и скрупулезно проверяют налогоплательщиков на предмет проведения ими надлежащей юридической проверки в отношении поставщиков. Положения Налогового кодекса Российской Федерации не дают исчерпывающего перечня необходимой документации и процедур, которые должен провести налогоплательщик, для подтверждения обоснованности формирования налоговой базы и суммы подлежащих налогов к уплате, в том числе по проверке благонадежности своих контрагентов. Общество проводит процедуры проверки благонадежности контрагентов, исходя из своего понимания требований налогового законодательства, однако полагает, что существует вероятность того, что налоговые органы могут оспорить позицию Общества в отношении поставщиков.

Указанные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции.

Рыночные риски

В настоящее время, учитывая экономическую и политическую ситуацию в России, а также кризис экономической деятельности, вызванный специальной военной операцией, можно ожидать ухудшения покупательной способности потребителей продукции Общества и ограничений доступа к капиталу.

Общество оценивает данный риск как средний.

Общество ведет прибыльный бизнес, собственный капитал существенно увеличивается год от года, а также пользуется финансовой поддержкой конечной контролирующей стороны и участников.

Кредитные риски

Общество оценивает всю дебиторскую задолженность как краткосрочную, ожидаемую к погашению в течение 3 месяцев после отчетной даты. На просроченную задолженность свыше 90 дней общество создает резерв, исходя из оценки реальной платежеспособности контрагента.

Большая часть дебиторской задолженности перед связанной стороной ООО «Роквул» (доля в уставном капитале – 32%). У компаний общая конечная контролирующая сторона - Компания «Роквул А/С» Дания (доля в уставном капитале – 68%).

Риски, связанные с неисполнением своих финансовых обязательств перед Обществом дебиторами, Общество оценивает как низкие.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью для Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам.

Общество оценивает всю кредиторскую задолженность как краткосрочную, ожидаемую к погашению в течение 3 месяцев после отчетной даты. На протяжении 2025 года Общество не привлекало кредиты.

Общество предпринимает все необходимые меры по поддержанию финансовой устойчивости и ликвидности компании с учетом общего ухудшения экономической ситуации и положения дел на финансовых рынках.

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В марте 2020 года мировые цены на нефть резко упали более чем на 40%, что привело к немедленному ослаблению курса российского рубля по отношению к основным валютам.

Начиная с 2022 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. В 2025 году данный курс был продолжен. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

Формирование информации для составления финансовой отчетности за 2025 г. происходит в условиях существенного влияния комплекса факторов экономического и иного характера. Среди которых – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией и связанных с этим экономических последствий.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным.

Но у Общества есть запас прочности и существенная финансовая подушка безопасности, так как оно ведет прибыльный бизнес, имеет существенный собственный капитал, который увеличивается год от года, а также пользуется финансовой поддержкой конечной контролирующей стороны и участников.

5.2. События после отчетной даты

На основании Указа Президента РФ от 31.12.2025 № 1011 «О внесении изменений в перечень движимого и недвижимого имущества, ценных бумаг, долей в уставных (складочных) капиталах российских юридических лиц и имущественных прав, в отношении которых вводится временное управление, утвержденный Указом Президента РФ от 25 апреля 2023 г. № 302», вступившем в силу 13 января 2026 года, в отношении 100% доли в уставном капитале ООО «РОКВУЛ» и в отношении 62% в уставном капитале ООО «РОКВУЛ-ВОЛГА» введено временное управление, временным управляющим назначено Акционерное общество «Развитие Строительных Активов» (ОГРН 1257700424497). 14 января 2026 г. Решением временного управляющего досрочно прекращены полномочия Генерального директора ООО «РОКВУЛ» Потокер Марины Александровны и полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации - АО «Развитие Строительных Активов». 19 января 2026 года аналогичные Решения о передаче полномочий ЕИО управляющей организации АО «Развитие Строительных Активов» были приняты также в ООО «РОКВУЛ-ВОЛГА», ООО «РОКВУЛ-СЕВЕР», ООО «Роквул-Урал».

Мы раскрыли всю имеющуюся у нас информацию о существенных неопределенностях, чтобы пользователи могли понять, что допущение о непрерывности деятельности, использованное руководством, подтверждено.

Генеральный директор Управляющей организации

АО «Развитие Строительных Активов»

(наименование должности)

(подпись)

Амиров Т. Р.

(расшифровка подписи)

_____ 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Перио д	На начало года		поступил о	Изменения за период							На конец периода		
		первонач альная (переоцен енная) стоимост ь	накоплен ные амортиза ция и обесцен ение		списано		амортиза ция	обесцене ние	переоценка		переклассифицирова но		первонач альная (переоцен енная) стоимост ь	накоплен ные амортиза ция и обесцен ение
					первонач альная (переоцен енная) стоимост ь	накоплен ные амортиза ция и обесцен ение			первонач альная (переоцен енная) стоимост ь	накоплен ная амортиза ция	первонач альная (переоцен енная) стоимост ь	накоплен ные амортиза ция и обесцен ение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	6 886	(306)	8 106	-	-	(459)	-	-	-	-	-	14 992	(765)
	За 2024 г.	-	-	6 886	-	-	(306)	-	-	-	-	-	6 886	(306)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	6 886	(306)	8 106	-	-	(459)	-	-	-	-	-	14 992	(765)
	За 2024 г.	-	-	6 886	-	-	(306)	-	-	-	-	-	6 886	(306)
из них исключительные права	За 2025 г.	6 886	(306)	8 106	-	-	(459)	-	-	-	-	-	14 992	(765)
	За 2024 г.	-	-	6 886	-	-	(306)	-	-	-	-	-	6 886	(306)

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	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
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	14 227	6 580	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	14 227	6 580	-
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.	8 106	-	-	-	(8 106)	-	-	-
	За 2024 г.	6 886	-	14 992	-	(6 886)	(6 886)	8 106	-
в том числе:	За 2025 г.	8 106	-	-	-	(8 106)	-	-	-
	За 2024 г.	6 886	-	8 106	-	(6 886)	-	8 106	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 886	-	-	(6 886)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	8 106	-	-	(8 106)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	-	-	8 106	-	-	(8 106)	-	-
	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.	-	-	-	-	-

Таблица 2

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	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	6 941 483	(3 210 793)	311 543	(56 378)	26 537	(393 074)	-	-	-	-	-	7 196 648	(3 577 330)
	За 2024 г.	6 719 906	(2 862 234)	221 804	(227)	127	(348 686)	-	-	-	-	-	6 941 483	(3 210 793)
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	4 933	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 933	-
	За 2024 г.	4 933	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 933	-
Здания и сооружения	За 2025 г.	3 012 888	(1 072 460)	57 798	(117)	77	(135 749)	-	-	-	-	-	3 070 569	(1 208 131)
	За 2024 г.	2 881 598	(951 702)	131 291	-	-	(120 757)	-	-	-	-	-	3 012 888	(1 072 460)
Машины и оборудование	За 2025 г.	3 698 428	(2 054 836)	189 183	(50 066)	22 551	(228 495)	-	-	-	-	-	3 837 545	(2 260 780)
	За 2024 г.	3 678 498	(1 844 442)	19 930	-	-	(210 394)	-	-	-	-	-	3 698 428	(2 054 836)
Прочие ОС	За 2025 г.	217 433	(79 570)	60 865	(2 960)	1 223	(27 200)	-	-	-	-	-	275 339	(105 546)
	За 2024 г.	149 740	(63 801)	67 919	(227)	127	(15 896)	-	-	-	-	-	217 433	(79 570)
ППА	За 2025 г.	7 801	(3 928)	3 696	(3 235)	2 686	(1 630)	-	-	-	-	-	8 263	(2 873)
	За 2024 г.	5 138	(2 289)	2 664	-	-	(1 639)	-	-	-	-	-	7 801	(3 928)
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		
		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	3а 2025 г.	7 801	(3 928)	3 696	(3 235)	2 686	(1 630)	-	-	-	8 263	(2 873)
	3а 2024 г.	5 138	(2 289)	2 664	-	-	(1 639)	-	-	-	7 801	(3 928)
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	7 801	(3 928)	3 696	(3 235)	2 686	(1 630)	-	-	-	8 263	(2 873)
	3а 2024 г.	5 138	(2 289)	2 664	-	-	(1 639)	-	-	-	7 801	(3 928)

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	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	296 749	-	924 241	-	(306 569)	-	954 754	-
	3а 2024 г.	81 397	-	441 536	-	(226 184)	-	435 595	-
в том числе: Незавершенное строительство	3а 2025 г.	296 749	-	924 241	-	(306 569)	-	914 421	-
	3а 2024 г.	81 397	-	441 536	-	(226 184)	-	296 749	-
Предоплата поставщикам ОС	3а 2025 г.	-	-	40 333	-	-	-	40 333	-
	3а 2024 г.	-	-	138 846	-	-	-	138 846	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 3

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	3а 2025 г.	1 222 563	-	6 339 378	(6 295 579)	-	-	X	X	1 269 816	-
	3а 2024 г.	992 951	-	10 636 539	(10 410 342)	-	-	X	X	1 222 563	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	1 082 124	-	2 645 307	(2 569 824)	-	-	-	-	1 157 607	-
	3а 2024 г.	852 623	-	6 530 794	(6 301 293)	-	-	-	-	1 082 124	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	108 605	-	3 672 527	(3 700 912)	-	-	-	-	88 802	-
	3а 2024 г.	70 961	-	4 009 416	(3 971 754)	-	-	-	-	108 605	-
Товары	3а 2025 г.	14 026	-	12 963	(24 843)	-	-	-	-	2 146	-
	3а 2024 г.	54 974	-	96 346	(137 295)	-	-	-	-	14 026	-
Полуфабрикаты	3а 2025 г.	11 581	-	209 037	(206 283)	-	-	-	-	14 335	-
	3а 2024 г.	8 352	-	219 793	(216 563)	-	-	-	-	11 581	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	6 226	-	11 369	(10 669)	-	-	-	-	6 926	-
	3а 2024 г.	6 041	-	11 096	(10 912)	-	-	-	-	6 226	-

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	-	-	-
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			переклассифицировано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	693 688	-	7 302 647	-	(7 369 408)	-	-	-	-	626 926	-
	За 2024 г.	3 618 718	-	8 133 552	-	(11 058 583)	-	-	-	-	693 688	-
в том числе: Авансы поставщикам	За 2025 г.	65 852	-	275 808	-	(316 724)	-	-	-	-	24 936	-
	За 2024 г.	61 661	-	516 497	-	(512 306)	-	-	-	-	65 852	-
Задолженность покупателей	За 2025 г.	419 395	-	6 039 729	-	(5 989 796)	-	-	-	-	469 328	-
	За 2024 г.	3 493 250	-	6 497 211	-	(9 571 066)	-	-	-	-	419 395	-
Прочая задолженность	За 2025 г.	208 441	-	987 110	-	(1 062 889)	-	-	-	-	132 662	-
	За 2024 г.	63 808	-	1 119 844	-	(975 211)	-	-	-	-	208 441	-
Итого	За 2025 г.	693 688	-	7 302 647	-	(7 369 408)	-	-	X	-	626 926	-
	За 2024 г.	3 618 718	-	8 133 552	-	(11 058 583)	-	-	X	-	693 688	-

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	-	-	-	-	-	-

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 жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	130 450	8 844 208	-	(8 846 917)	-	-	127 741
	За 2024 г.	409 605	9 544 699	-	(9 839 908)	-	-	130 450
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	87 715	7 635 473	-	(7 627 446)	-	-	95 742
	За 2024 г.	172 382	8 402 139	-	(8 486 807)	-	-	87 715
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	28 390	1 060 177	-	(1 059 322)	-	-	29 246
	За 2024 г.	107 442	1 058 903	-	(1 137 954)	-	-	28 390
Прочее	За 2025 г.	14 344	148 558	-	(160 149)	-	-	2 753
	За 2024 г.	129 780	99 711	-	(215 147)	-	-	14 344
Итого	За 2025 г.	130 450	8 844 208	-	(8 846 917)	-	X	127 741
	За 2024 г.	409 605	9 544 699	-	(9 839 908)	-	X	130 450

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	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

Таблица 6

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	3а 2025 г.	65 581	51 835	(49 207)	-	62 952
	3а 2024 г.	30 437	29 725	(64 869)	-	65 581
в том числе: Зарплатные обязательства	3а 2025 г.	21 804	45 857	(51 835)	-	15 827
	3а 2024 г.	19 063	32 466	(29 725)	-	21 804
Резервы предстоящих расходов	3а 2025 г.	43 777	3 349		-	47 126
	3а 2024 г.	11 374	32 403		-	43 777

Таблица 7

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 532 438	3 020 776
Затраты на оплату труда	346 596	295 641
Отчисления на социальные нужды	111 853	93 764
Амортизация	393 394	348 831
Прочие затраты	699 725	576 178
Итого по элементам	4 084 006	4 335 190
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	8 418	123 331
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 762)	(40 874)
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 089 662	4 417 647