

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РОКВУЛ-СЕВЕР» за 2025 г.

Раздел 1. Общие сведения о деятельности фирмы

Общество с ограниченной ответственностью «РОКВУЛ-СЕВЕР» было зарегистрировано в Инспекции МНС России по Выборгскому р-ну Ленинградской области 28 мая 2003 г. В соответствии с Решением № 35 Единственного Участника Общества 12 апреля 2016 года были внесены изменения в Устав ООО «РОКВУЛ-СЕВЕР» в части адреса и наименования Общества.

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

Юридический адрес ООО «РОКВУЛ-СЕВЕР»: 188800, Ленинградская область, г. Выборг, улица Промышленная, д.3, корп. 5.

Уставный капитал Общества: 1 484 895 тыс. руб. В течение 2025 года не менялся.

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)

Учредители организации:

ООО «РОКВУЛ» - доля в уставном капитале 100%.

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.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 230 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 220 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.

Бухгалтерский учет в ООО «РОКВУЛ-СЕВЕР» 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, с использованием бухгалтерской программы 1С:ERP «Управление предприятием».

Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей.

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

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).

К основным средствам относятся: здания, сооружения, машины и оборудование, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности и прочие соответствующие объекты.

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.

Приобретение объектов стоимостью менее 100 000 руб. отражается непосредственно на счете 10 «Материалы» без использования счета 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат по приобретению, сооружению, изготовлению и доведению до состояния, в котором они пригодны к эксплуатации, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов в случае, если данные налоги будут в дальнейшем возмещены из бюджета. Переоценка объектов основных средств не осуществляется.

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 прибылях и убытках за 2025 год.

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 Общества, выступая в зависимости от необходимости, как заимодавцем 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 1510 «Заемные средства»

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

(а) 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.

Амортизация ППА по земле

Согласно Письму ЦБ от 24.10.2019 N 17-1-2-6/865, а так же в соответствии с Рекомендациями аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2021 год (приложение к письму Минфина России от 18.01.2022 N 07-04-09/2185), при определении того, являются ли активы схожими по характеру использования, необходимо принимать во внимание, среди прочего, схожесть сроков полезного использования права пользования активом и актива.

Следовательно, земельные участки, находящиеся в аренде (которые организация не собирается выкупать по окончании аренды) и земельные участки, находящиеся в собственности, не являются схожими по сроку использования активами, в связи с чем стоимость права пользования земельным участком погашается посредством амортизации в общеустановленном порядке в течение срока аренды.

Право пользования земельным участком, в отношении которого у арендатора есть право выкупа и намерение воспользоваться таким правом, не амортизируются.

Общество арендует земельные участки, которые не планирует выкупать по окончании договора

аренды, и применяет к данным объектам положения ФСБУ 25/2018, в т.ч. погашает стоимость права пользования земельным участком посредством амортизации в общеустановленном порядке в течение срока аренды.

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 несущественной ошибки в отчете о движении денежных средств и уточнением строк раскрытия показателей, приведенных ниже:

тыс. руб.				
Наименование показателя	Код строки	за 2024 г. до изменений	за 2024 г. после корректировки	Изменения
Платежи - всего	4120	(4 306 418)	(4 340 678)	(34 260)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(34 260)	(34 260)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 601 740	2 567 480	(34 260)
Платежи - всего	4220	(326 676)	(292 416)	34 260
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(34 260)	-	34 260
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(326 676)	(292 416)	342 60

Остальные показатели 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 Приложений соответственно

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:

	<u>2025</u>	<u>31 декабря</u> <u>2024</u>	(тыс. руб.) <u>2023</u>
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Денежные средства в рублях на счетах в банках	12 532	2 166	91 107
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		-	-
Денежные эквиваленты (положительное сальдо расчетов по кэш-пуллингу)	<u>588 969</u>	<u>655 560</u>	<u>0</u>
Итого	601 501	657 726	91 107

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 588 969 тыс. руб. (основного долга).

	<u>2025</u>	<u>2024</u>	(тыс. руб.)
Сальдо на начало года	655 560	1 708 885	
Поступление со счета кэш-пулинга	6 702 176	5 444 173	
Возврат средств на счет кэш-пулинга	<u>6 635 585</u>	<u>7 808 618</u>	
Сальдо на конец года	588 969	655 560	

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:

		31 декабря	(тыс. руб.)
	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Уставный капитал			
Денежные вклады участников	<u>1 484 895</u>	<u>1 484 895</u>	<u>1 484 895</u>
Итого	1 484 895	1 484 895	1 484 895

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

	% Уставного капитала			(тыс. руб.)
	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>	
ООО «Роквул»	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	
Итого	100	100	100	

Контролирующим (владеющим более 50% уставного капитала) участником Компании по состоянию на 31 декабря 2025 года является ООО «Роквул»

3.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В 2025 году Компания ООО «Роквул» - участник, владеющий 100% долей в уставном капитале ООО «Роквул-Север» дивиденды не распределял и не выплачивал.

Структура показателя Нераспределенная прибыль/Непокрытый убыток (строка 1370 Бухгалтерского баланса) представлена следующим образом:

		31 декабря	(тыс. руб.)
	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Нераспределенная прибыль (Непокрытый убыток)	3 659 348	2 813 241	2 208 258

3.8. Кредиторская задолженность

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

3.9. 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.

3.10. 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.

	(тыс. руб.)	
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Выручка		
Реализация собственной продукции	1 248	2 404
Реализация покупной продукции	5 048 180	4 730 074
Оказание услуг	<u>122</u>	<u>122</u>
Итого	5 049 551	4 732 601

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

3.11. 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 3 548 935 тыс. руб. (за 2024 г – 3 647 609 тыс. руб.).

Структура себестоимости в 2025 и 2024 г представлена следующим образом (без НДС):

	(тыс. руб.)	
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Себестоимость		
Себестоимость от реализация собственной продукции	3 547 572	3 644 802
Себестоимость от реализация покупной продукции	1 363	2 807
Итого	3 548 935	3 647 609

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

	(тыс. руб.)	
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Управленческие расходы		
Амортизация	14 766	13 633
Зарплата и отчисления	84 685	76 477
Командировочные/представительские расходы, транспорт	5 452	4 601
Консультационные услуги	5 571	4 353
Прочие управленческие расходы	21 249	21 383
Страхование	2 064	1 940
Услуги связи и ИТ	7 670	5 276
Аренда	3 041	3 041
Пере выставление затрат (внутри Группы)	<u>122 060</u>	<u>106 086</u>
Итого	266 587	236 790

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

	<u>2025</u>	(тыс. руб.) <u>2024</u>
Коммерческие расходы		
Амортизация	3 397	2 604
Зарплата и отчисления	50 148	46 557
Складские расходы	12 322	11 075
Рекламные и маркетинговые расходы	2 090	1 240
Затраты по сертификации продукции	2 409	1 188
Консультационные услуги	50	-
Расходы по доставке	<u>-</u>	<u>2</u>
Итого	70 416	62 665

3.12. Проценты к получению и проценты к уплате

Доходы в виде процентов к получению от размещения временно свободных денежных средств составили 8 543 тыс. руб. в 2025 г. и 57 435 тыс. руб. в 2024 г. (стр. 2320).

Расходы в виде процентов к уплате по полученным займам составили 9 643 тыс. руб. в 2025 г (стр. 2330), в 2024 г – 20 344 тыс. руб.

3.13. Прочие доходы

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

	<u>2025</u>	(тыс. руб.) <u>2024</u>
Прочие доходы		
доходы от реализации сырья и материалов	19 799	80 940
доходы от курсовых разниц	58	-
доход от реализации основных средств	-	-
прочее	3 051	803
излишки от инвентаризации	<u>1 504</u>	<u>13 542</u>
Итого	24 412	95 285

3.14 Прочие расходы

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

	<u>2025</u>	(тыс. руб.) <u>2024</u>
Прочие расходы		
убыток от курсовых разниц	-	9 522
себестоимость реализации сырья и материалов	-	64 431
расход по налогу на имущество	-	22 046
прочее	52 228	14 199
Недостачи и порчи от инвентаризации	81	12 390
Расходы на оплату комиссии банка	<u>-</u>	<u>2 567</u>
Итого	52 309	125 155

3.15 Налог на прибыль

Налоговый учет на Предприятии ведется в соответствии с гл.25 Налогового Кодекса РФ. Ставка налога на прибыль ООО «РОКВУЛ-СЕВЕР» составляет 25%. 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.

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	1 134 615	792 768
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	283 654	158 554
Увеличение отложенных налоговых активов	- 2 737	8 895
По арендным обязательствам	- 824	- 348
По оценочным обязательствам и резервам	1 443	5 832
По основным средствам	4 589	3 135
Прочее	416	276
Увеличение отложенных налоговых обязательств	1 785	- 9 970
По внеоборотным активам	- 1 126	-18
По готовой продукции	689	- 2 290
По основным средствам	1 411	-5 412
По оценочным обязательствам и резервам	1 829	- 1 798
По незавершенному производству	- 818	- 44
Прочее	- 199	- 407
Постоянный налоговый расход (доход)	10 193	29 231
Итого текущий налог на прибыль	298 369	186 710

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства рассчитаны исходя из ставки налога на прибыль 25%.

а. 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 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>(тыс. руб.)</u> <u>2024</u>
Прочие платежи		
Средства, направленные на расчеты по налогам	-	25 535
Средства, направленные на прочие расходы	<u>28 203</u>	<u>156 194</u>
Итого	28 203	181 729

Раздел IV. Информация о связанных сторонах

На конец отчетного периода единственным участником ООО «РОКВУЛ-СЕВЕР» является российская компания ООО «РОКВУЛ», зарегистрированное 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.

Конечной контролирующей стороной ООО «РОКВУЛ-СЕВЕР» является компания «РОКВУЛ 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 «РОКВУЛ А/С» (ROCKWOOL A/S) 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» (компания под общим контролем):

- ООО «РОКВУЛ-ВОЛГА»: зарегистрировано в МИФНС № 9 по Республике Татарстан 28 июня 2007 года, регистрационный номер № 1071674001915, юридический адрес: 423600, Республика Татарстан, Елабужский район, г. Елабуга, территория ОЭЗ «Алабуга»
- 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 аффилированного 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 применимо)	Сальдо расчетов на 31.12.2024
ROCKWOOL A/S	Оказание консультационны х услуг Обществу	816	5 531	1 480	6 373
ООО «РОКВУЛ»	Товары, отгруженные Обществом	6 051 509	492 773	5 679 147	414 514

Вознаграждение (без учета страховых взносов), выплаченное основному управленческому персоналу, является краткосрочным и составило 21,096 млн. руб. в 2025 г и 24,3 млн. руб. в 2024 г.

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 Общества - перед материнской компанией - ООО «Роквул» (доля в уставном капитале – 100%). У компаний общая конечная контролирующая сторона - Компания «Роквул А/С», Дания.

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.

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, связанных с этим экономических последствий.

В 2025 году в Российской Федерации зафиксировано резкое колебание курсов иностранных валют по отношению к рублю, связанное с геополитической обстановкой.

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 Переход под временное управление АО "Развитие строительных активов" - 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.

Главный бухгалтер _____ Власова Татьяна Викторовна

30.03.2026г.

Приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 1

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		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная я (переоцененна я) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная я (переоцененна я) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная я (переоцененна я) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная я (переоцененна я) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная я (переоцененна я) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	7 179	(344)	5 356	-	-	(674)	-	-	-	-	-	12 535	(1 019)
	3а 2024 г.	-	-	7 179	-	-	(344)	-	-	-	-	-	7 179	(344)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	3а 2025 г.	7 179	(344)	5 356	-	-	(674)	-	-	-	-	-	12 535	(1 019)
	3а 2024 г.	-	-	7 179	-	-	(344)	-	-	-	-	-	7 179	(344)
из них исключительные права	3а 2025 г.	7 179	(344)	5 356	-	-	(674)	-	-	-	-	-	12 535	(1 019)
	3а 2024 г.	-	-	7 179	-	-	(344)	-	-	-	-	-	7 179	(344)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная я (переоцененна я) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная я (переоцененна я) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная я (переоцененна я) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная я (переоцененна я) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная я (переоцененна я) 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	11 516	6 835	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	11 516	6 835	-
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.	4 130	-	1 226	-	(5 356)	-	-	-
	За 2024 г.	6 886	-	11 602	-	(7 179)	(7 179)	4 130	-
в том числе:	За 2025 г.	4 130	-	1 226	-	(5 356)	-	-	-
	За 2024 г.	6 886	-	4 422	-	(7 179)	-	4 130	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 179	-	-	(7 179)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	5 356	-	-	(5 356)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	-	-	5 356	-	-	(5 356)	-	-
	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		
		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	3а 2025 г.	4 837 475	(3 232 517)	375 478	(18 024)	16	(257 513)	-	-	-	-	5 194 929	(3 474 944)	
	3а 2024 г.	4 614 717	(2 956 185)	227 867	(489)	489	(281 441)	-	-	-	-	4 837 475	(3 232 517)	
в том числе: Земельные участки	3а 2025 г.	104 419	-	-	-	-	-	-	-	-	-	104 419	-	
	3а 2024 г.	104 419	-	-	-	-	-	-	-	-	-	104 419	-	
Здания и сооружения	3а 2025 г.	2 101 559	(972 682)	138 656	(2 699)	-	(116 517)	-	-	-	-	2 237 516	(1 089 199)	
	3а 2024 г.	1 953 764	(874 617)	147 795	-	-	(98 065)	-	-	-	-	2 101 559	(972 682)	
Машины и оборудование	3а 2025 г.	2 329 606	(2 079 645)	189 242	(11 766)	11 742	(100 436)	-	-	-	-	2 507 082	(2 168 339)	
	3а 2024 г.	2 291 101	(1 933 399)	38 506	-	-	(146 245)	-	-	-	-	2 329 606	(2 079 645)	
Прочие ОС	3а 2025 г.	289 776	(176 982)	47 507	(3 372)	3 328	(37 243)	-	-	-	-	333 911	(210 897)	
	3а 2024 г.	252 065	(142 529)	37 711	-	-	(34 453)	-	-	-	-	289 776	(176 982)	
ППА	3а 2025 г.	12 115	(3 208)	73	(187)	16	(3 317)	-	-	-	-	12 001	(6 509)	
	3а 2024 г.	13 369	(5 640)	3 856	(5 110)	5 110	(2 678)	-	-	-	-	12 115	(3 208)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	361 044	-	1 257 895	-	-	(383 437)	1 235 503	-
	3а 2024 г.	275 898	-	346 529	-	-	(228 117)	394 309	-
в том числе: Незавершенное строительство	3а 2025 г.	361 044	-	849 027	-	-	(383 437)	826 634	-
	3а 2024 г.	275 898	-	313 263	-	-	(228 117)	361 044	-
Предоплата поставщикам ОС	3а 2025 г.	-	-	408 869	-	-	(228 117)	408 869	-
	3а 2024 г.	-	-	33 265	-	-	-	33 265	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	1 219 990	-	6 525 490	(6 496 417)	-	-	X	X	1 249 063	-
	За 2024 г.	1 013 694	-	10 237 670	(10 031 374)	-	-	X	X	1 219 990	-
в том числе: материалы	За 2025 г.	1 121 980	-	2 726 779	(2 704 741)	-	-	-	-	1 144 018	-
	За 2024 г.	935 476	-	5 802 663	(5 616 159)	-	-	-	-	1 121 980	-
расходы будущих периодов	За 2025 г.	7 331	-	11 188	(11 068)	-	-	-	-	7 451	-
	За 2024 г.	8 301	-	6 294	(7 263)	-	-	-	-	7 331	-
готовая продукция	За 2025 г.	59 431	-	3 564 604	(3 556 876)	-	-	-	-	67 158	-
	За 2024 г.	51 488	-	3 886 896	(3 878 953)	-	-	-	-	59 431	-
товары	За 2025 г.	6 200	-	140	(2 337)	-	-	-	-	4 004	-
	За 2024 г.	9 229	-	55 225	(58 253)	-	-	-	-	6 200	-
полуфабрикаты	За 2025 г.	25 047	-	222 780	(221 395)	-	-	-	-	26 432	-
	За 2024 г.	9 200	-	486 592	(470 744)	-	-	-	-	25 047	-

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.	718 190	-	7 743 447	1 358	(7 763 816)	-	-	-	699 177	-
	За 2024 г.	2 654 615	-	8 544 465	-	(10 480 890)	-	-	-	718 190	-
в том числе: авансы выданные поставщикам	За 2025 г.	34 398	-	458 068	-	(454 759)	-	-	-	37 706	-
	За 2024 г.	31 446	-	662 527	-	(659 575)	-	-	-	34 398	-
покупатели	За 2025 г.	433 819	(66)	6 079 305	-	(6 014 819)	-	66	-	498 305	-
	За 2024 г.	2 532 106	(22)	5 742 267	-	(7 840 554)	-	22	-	433 819	-
прочее	За 2025 г.	249 973	-	1 206 074	1 358	(1 294 238)	-	-	-	163 166	-
	За 2024 г.	91 063	-	2 139 671	-	(1 980 761)	-	-	-	249 973	-
Итого	За 2025 г.	718 190	-	7 743 447	1 358	(7 763 816)	-	-	X	699 177	-
	За 2024 г.	2 654 615	-	8 544 465	-	(10 480 890)	-	-	X	718 190	-

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.	163 005	8 248 192	(23 351)	(8 173 701)	-	-	214 145
	За 2024 г.	146 168	6 716 870	-	(6 700 033)	-	-	163 005
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	137 129	4 785 900	(2 722)	(4 737 097)	-	-	183 209
	За 2024 г.	93 331	6 672 260	-	(6 628 463)	-	-	137 129
Прочие	За 2025 г.	25 876	3 453 557	(20 629)	(3 436 604)	-	-	22 201
	За 2024 г.	52 837	44 610	-	(71 570)	-	-	25 876
Проценты	За 2025 г.	-	8 734	-	-	-	-	8 734
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	163 005	8 248 192	(23 351)	(8 173 701)	-	X	214 145
	За 2024 г.	146 168	6 716 870	-	(6 700 033)	-	X	163 005

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	-	-	-

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.	38 393	40 271	(41 811)	-	39 933
	3а 2024 г.	27 817	31 169	(41 745)	-	38 393
в том числе: зарплатные обязательства	3а 2025 г.	13 706	40 229	(40 469)	-	13 947
	3а 2024 г.	15 758	30 909	(28 857)	-	13 706
резервы предстоящих расходов	3а 2025 г.	24 687	42	(1 342)	-	25 986
	3а 2024 г.	12 059	260	(12 888)	-	24 687

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 602 771	2 773 061
Затраты на оплату труда	337 028	304 265
Отчисления на социальные нужды	103 745	92 895
Амортизация	258 967	281 263
Прочие затраты	594 884	516 821
Итого по элементам	3 897 396	3 968 305
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	1 257	2 549
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(12 714)	(23 790)
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 885 939	3 947 064