

Бухгалтерская отчетность

за январь - март 2025 г.

Организация: <u>Акционерное общество «ИЭК ХОЛДИНГ»</u>	по ОКПО	57218279
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5074092485
Организационно-правовая форма <u>Непубличные акционерные общества</u>	по ОКОПФ	12267
Форма собственности <u>Частная собственность</u>	по ОКФС	16
Адрес в пределах места нахождения <u>142100, Московская обл, Подольск г, Ленина пр-кт, дом № 107/49, оф.457</u>		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс

на 31 марта 2025 г.

Организация: <u>Акционерное общество «ИЭК ХОЛДИНГ»</u>	Форма по ОКУД	Коды		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	03	2025
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	по ОКПО	57218279		
	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	113 828	119 249	78 499
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		94 838	102 132	25 247
	Приобретение нематериальных активов		18 990	17 117	53 252
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ		-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	8 319 491	7 537 778	4 376 625
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		5 074 215	5 023 845	3 765 907
	Оборудование к установке		427 238	153 194	48 145
	Незавершенное строительство		1 036 951	719 549	215 547
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Права пользования активами		1 340 294	1 340 294	191 474
	Капитализированная стоимость ремонта основных средств		-	-	-
	Незавершенные ремонты основных средств		-	-	-
	Иные незавершенные капитальные вложения		435 021	295 124	155 552
	Прочие основные средства		5 772	5 772	-

	Инвестиционная недвижимость	1160	2 961	3 553	84 106
	в том числе:				
	Инвестиционная недвижимость		2 961	3 553	84 106
	Финансовые вложения	1170	9 254 048	6 421 811	5 199 468
	в том числе:				
	Паи		4 879 655	4 879 655	4 849 402
	Акции		3 015 073	265 073	243 943
	Предоставленные займы		1 359 320	1 277 083	106 123
	Отложенные налоговые активы	1180	626 341	657 312	255 481
	Прочие внеоборотные активы	1190	787 660	639 986	685 166
	в том числе:				
	Биологические активы		-	-	-
	Расходы будущих периодов		31 856	28 541	114 980
	Инвестиционная дебиторка		755 804	611 445	570 186
	Итого по разделу I	1100	19 104 329	15 379 688	10 679 345
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	18 217 305	16 254 054	15 823 001
	в том числе:				
	Сырье и материалы		1 263 629	1 282 821	1 212 157
	Готовая продукция		2 388 189	1 709 845	1 075 282
	Товары		14 276 620	13 094 296	13 318 589
	Товары отгруженные		116 607	31 245	87 578
	Незавершенное производство		172 259	135 847	129 395
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	440 371	149 434	328 614
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС		4 406	4 125	1 234
	НДС по приобретенным НМА		174	174	159
	НДС по приобретенным МПЗ		21 669	11 095	18 190
	НДС по приобретенным услугам		105 738	117 027	28 050
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ		224 537	5 399	278 524
	НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)		-	-	-
	НДС при строительстве ОС		-	-	-
	НДС по уменьшению стоимости реализации		-	-	-
	НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза		83 846	11 615	2 458
	Дебиторская задолженность	1230	8 891 092	11 349 659	10 444 339
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		6 224 679	8 437 304	7 958 637
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		798 560	1 323 003	1 078 341
	Расчеты по налогам и сборам		200 979	372 947	574 904
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	-	-
	Сальдо по ЕНС		582 949	154 788	358 922
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	7 197	74 797
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами		3 452	916	1 288
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		83 217	101 926	47 885
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал		-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		982 044	925 334	321 156
	Расходы будущих периодов		15 031	26 070	27 502
	Выполненные этапы по незавершенным работам		-	-	-
	Расчеты с факторинговыми компаниями		-	-	-

	Авансы по аренде (лизингу)		-	-	-
	НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты		181	174	907
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 778 569	928 382	2 533 238
	в том числе:				
	Депозитные счета		586 864	-	-
	Предоставленные займы		1 191 705	928 382	1 178 765
	Паи		-	-	1 063 222
	акции		-	-	291 251
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	521 712	283 489	161 387
	в том числе:				
	Касса		5	10	58
5796	Расчетные счета		465 411	276 947	153 889
	Валютные счета		56 296	6 532	7 440
	Счет цифрового рубля		-	-	-
	Аккредитивы		-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)		-	-	-
	Прочие специальные счета		-	-	-
	Переводы в пути		-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	61 284	23 503	72 738
	в том числе:				
	Денежные документы		2 671	3 386	4 642
	НДС по экспорту (возмещение)		-	174	906
	Расходы будущих периодов		17 720	14 027	48 667
	Недостачи и потери от порчи ценностей		-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке		40 893	5 916	18 523
	Итого по разделу II	1200	29 910 332	28 988 521	29 363 317
	БАЛАНС	1600	49 014 661	44 368 209	40 042 662

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	1 135	1 135	1 135
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	в том числе:				
	Переоценка основных средств		-	-	-
	Переоценка НМА		-	-	-
	Переоценка прочих внеоборотных активов		-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	3 926 135	3 926 135	3 926 135
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством		-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	11 218 063	10 998 144	11 266 558
	Итого по разделу III	1300	15 145 333	14 925 414	15 193 829
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	6 291 678	2 483 962	3 146 893
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		2 454 178	2 390 524	1 046 893
	Долгосрочные займы		3 837 500	93 438	2 100 000
	Долгосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)		-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	663 626	661 819	244 701
	Оценочные обязательства	1430	25 910	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 570 920	1 570 920	150 068
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		1 570 920	1 570 920	150 068
	Безвозмездные поступления		-	-	-
	Расчеты по возмещению материального ущерба		-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	8 552 134	4 716 701	3 541 662
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	13 647 499	11 511 453	6 870 070
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		10 788 898	8 714 495	4 445 646
	Краткосрочные займы		2 686 000	2 686 000	2 355 579
	Краткосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)		-	-	-
	Проценты по займам и кредитам		172 601	110 958	68 845
	Кредиторская задолженность	1520	11 257 073	12 656 427	13 790 469
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		2 399 450	2 169 218	2 266 157
	Расчеты с покупателями и заказчиками		31 470	46 288	26 461
	Расчеты по налогам и сборам		19 721	68 394	24 126
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		320 641	531 376	650 758
	Сальдо по ЕНС		-	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		139 243	52 438	182 536
	Расчеты с персоналом по оплате труда		227 550	46 993	247 008

	Расчеты с подотчетными лицами		1 668	1 246	886
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		60	53	33
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		8 117 270	9 740 421	10 392 504
	Доходы, полученные в счет будущих периодов		-	-	-
	Целевое финансирование		-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	321 510	467 102	579 412
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	91 112	91 112	67 221
	в том числе:				
	Обязательство по аренде		91 112	91 112	67 221
	Итого по разделу V	1500	25 317 194	24 726 094	21 307 172
	БАЛАНС	1700	49 014 661	44 368 209	40 042 662

Генеральный директор

(наименование должности)

Забелин Андрей Николаевич

(расшифровка подписи)

13 мая 2025 г.



**Отчет о финансовых результатах
за январь - март 2025 г.**

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

Коды		
0710002		
31	03	2025
57218279		
384		

Организация: Акционерное общество «ИЭК ХОЛДИНГ»

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Выручка	2110	9 511 624	9 297 235
	в том числе:			
	Товары		6 875 705	6 524 041
	Готовая продукция		2 635 921	2 773 193
	Себестоимость продаж	2120	(5 209 810)	(5 475 191)
	в том числе:			
	Товары		(3 518 432)	(3 603 610)
	Готовая продукция		(1 691 379)	(1 871 567)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 301 814	3 822 044
	Коммерческие расходы	2210	(2 281 944)	(1 797 818)
	Управленческие расходы	2220	(661 422)	(490 467)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 358 448	1 533 759
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	96 349	34 821
	Проценты к уплате	2330	(846 016)	(437 922)
	Прочие доходы	2340	8 948 486	7 650 103
	в том числе:			
	Операции с инструментами финансового рынка		-	-
	Сдача имущества в аренду или субаренду		17	6 518
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		59	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		2 209	446 599
	Результаты инвентаризации		-	-
	Иная операционная деятельность		210	9
	Курсовые разницы		561 383	-
	Прочие расходы	2350	(9 249 615)	(8 400 550)
	в том числе:			
	Операции с инструментами финансового рынка		-	-
	Сдача имущества в аренду или субаренду		(18 031)	(444)
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	(2)
	Расходы от снижения стоимости активов		-	-
	Отчисления в оценочные резервы		11	294 835
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		(462 045)	(660 162)
	Результаты инвентаризации		-	-
	Иная операционная деятельность		(313 371)	(753 812)
	Курсовые разницы		-	(18 007)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	307 652	380 211
	Налог на прибыль организаций	2410	(87 749)	(82 424)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(54 970)	(67 781)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(32 775)	(14 643)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	в том числе:			
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности		-	-
	Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		-	-
	Прочее	2460	16	67

	Чистая прибыль (убыток)	2400	219 919	297 854
--	-------------------------	------	---------	---------

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе:			
	Прирост стоимости основных средств		-	-
	Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	219 919	297 854
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор

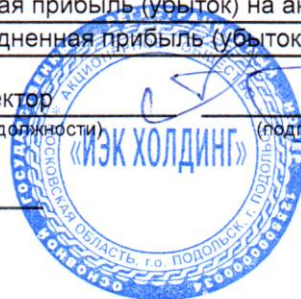
(наименование должности)

(подпись)

Забелин Андрей Николаевич

(расшифровка подписи)

13 мая 2025 г.



Отчет об изменениях капитала
за январь - март 2025 г.

Коды		
0710004		
31	03	2025
57218279		
384		

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

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	1 135	-	-	3 926 135	-	11 266 558	15 193 828
	Корректировка в связи с:	3110	-	-	-	-	-	-	-
	изменением учетной политики	3120	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3130	1 135	-	-	3 926 135	-	11 266 558	15 193 828
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки								

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - март 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	559 916	559 916
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(828 331)	(828 331)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	(13 639)	(13 639)
	На 31 марта 2024 г.	3250	1 135	-	-	3 926 135	-	10 812 027	14 739 297
	На 31 декабря 2024 г.	3200	1 135	-	-	3 926 135	-	10 998 144	14 925 414
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3230	1 135	-	-	3 926 135	-	10 998 144	14 925 414

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - март 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	219 919	219 919
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 марта 2025 г.	3300	1 135	-	-	3 926 135	-	11 218 063	15 145 333

Генеральный директор

(наименование должности)

13 мая 2025 г.

Забелин Андрей Николаевич

(расшифровка подписи)



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

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

Коды		
0710005		
31	03	2025
57218279		
384		

Организация: Акционерное общество «ИЭК ХОЛДИНГ»

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	14 696 140	10 453 305
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	14 493 831	10 258 845
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	21 059	26 540
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	181 250	167 920
	Платежи - всего	4120	(15 637 429)	(12 490 956)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(12 828 634)	(10 229 525)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 263 133)	(1 143 142)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(748 372)	(355 257)
	налога на прибыль организаций	4124	-	(108 334)
	прочие налоги		(13 040)	(12 118)
	прочие платежи	4129	(784 250)	(642 580)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(941 289)	(2 037 651)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	359 716	358 907
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	346 566	350 942
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	13 150	7 965
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(1 307 985)	(973 918)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(292 230)	(425 079)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 015 755)	(485 519)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	(63 320)
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(948 269)	(615 011)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	6 773 386	6 135 057
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	6 773 386	6 135 057
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(4 641 268)	(3 531 719)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(249 930)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 641 268)	(3 281 789)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 132 118	2 603 338
	Сальдо денежных потоков за период	4400	242 560	(49 324)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	283 489	161 387
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	521 712	111 527
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(4 337)	(536)

Генеральный директор

(наименование должности)

Забелин Андрей Николаевич

(расшифровка подписи)

13 мая 2025 г.



Отчет о целевом использовании средств
за январь - март 2025 г.

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

Коды		
0710003		
31	03	2025
57218279		
384		

Организация: Акционерное общество «ИЭК ХОЛДИНГ»

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Остаток средств на начало периода	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Поступило средств - всего	6200	-	-
	Использовано (израсходовано) средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров	6312	-	-
	прочие	6313	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Использовано (израсходовано) средств - всего	6300	-	-
	Остаток средств на конец периода	6400	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

Забелин Андрей Николаевич

(расшифровка подписи)

13 мая 2025 г.



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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «ИЭК ХОЛДИНГ»
За 1 квартал 2025 года

1. Основные виды экономической деятельности

Компания ИЭК Холдинг входит в группу российских электротехнических компаний IEK GROUP.

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

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

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

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

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

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

Общая площадь их производственных цехов составляет 68 тысяч квадратных метров.

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

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

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

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

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

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

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

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

1. Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 20.12.2024г. № 2024/12/20/06.
2. В течение 1 квартала 2025 года изменения и дополнения в учетную политику не вносились.

3. Основа подготовки

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, действующих федеральных стандартов бухгалтерского учета (далее – ПБУ, ФСБУ), а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

4. Допущение непрерывности деятельности

Общество применяет принцип непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности за 1 квартал 2025 год.

5. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

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

	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Доллар США, USD	83,6813	101,6797	89,6883
Евро, EUR	89,6553	106,1028	99,1919
Белорусский рубль, BYN	26,8416	29,6434	28,2261

Китайский юань, CNY	11,4575	13,4272	12,5762
---------------------	---------	---------	---------

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

6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

7. Нематериальные активы

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

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

Амортизация нематериальных активов начисляется *линейным способом*.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

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

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

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

Результаты изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» отражены *способом упрощенной ретроспективы* (п. 53 ФСБУ 14/2022), без пересчета сравнительных показателей за прошлые годы, и раскрыты в **Пояснении 27**.

Создание нематериальных активов собственными силами

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

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

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

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

8. Основные средства

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

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

- ✓ *улучшающие и увеличивающие* технические характеристики объекта основных средств, классифицируемые как модернизация, увеличивают стоимость объекта основных средств и учитываются как компонент инвентарного объекта основных средств;

- ✓ не изменяющие технических характеристик объекта основных средств - капитализируются и учитываются как самостоятельные инвентарные объекты.

После первоначального признания основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

При начислении амортизации основных средств применяются два способа:

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

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

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

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

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

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

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

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

Не амортизируются:

- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);
- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, соответствующие п. 28 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

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

9. Учет аренды

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

В качестве единицы учета аренды признается *договор*.

Учет у арендатора

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

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

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

Применение указанного выше упрощения допускается при одновременном выполнении следующих условий:

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

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

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

Актив в форме права пользования *не переоценивается*.

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

Принятые Обществом сроки полезного использования активов в форме права пользования:

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

Общество ежегодно проверяет активы в форме права пользования на обесценение.

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

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

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

10. Финансовые вложения

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

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

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

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

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

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя, депозитные сертификаты)), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии *по первоначальной стоимости каждой единицы*.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

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

11. Прочие внеоборотные активы

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

- суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством (инвестициями);
- стоимость ТМЦ, предназначенных для строительства
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. п. 16);

12. Запасы

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

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

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

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

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

В составе прямых расходов отражаются:

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

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

Незавершенное производство оценивается по *стоимости сырья*.

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

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

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

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

13. Расходы будущих периодов

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

В составе расходов будущих периодов учитываются:

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

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

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

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

14. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

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

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

К *эквивалентам денежных средств* относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) и не подверженные кредитному риску и риску изменения стоимости, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса.

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

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество вправе формировать резервный капитал.

Размер ежегодных отчислений в резервный капитал устанавливается по решению Общего собрания *участников* в сумме не менее 5% от чистой прибыли.

Решение в формировании Резервного капитала не принято, Резервный капитал в Обществе не сформирован.

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

17. Кредиты и займы полученные

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

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

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

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

Ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации составила:

- На 31 марта 2025 года – 21,00 %
- на 31 декабря 2024 года – 21,00 %
- на 31 декабря 2023 года – 16,00 %
- на 31 декабря 2022 года – 7,50 %.

18. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- по бонусным программам с покупателями
- по отзывной кампании по отзыву из обращения несоответствующей продукции
- другие оценочные обязательства

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

19. Налогообложение

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

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

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

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

20. Признание доходов

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

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

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

Обычными видами деятельности для организации являются:

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

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженные товары, оказанные услуги.

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

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

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

В составе *прочих доходов* Общества признаются:

- доходы от участия в других организациях (в том числе дивиденды) – по мере объявления, в случае отсутствия информации о сумме распределенных дивидендов (доходов от участия в других организациях) и (или) сумме подлежащего удержанию налога, дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере.;
- переоценка финансовых вложений, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;
- доходы от продажи основных средств, и других активов Общества, отличных от денежных средств;
- доходы (расходы), связанные с прочей реализацией имущества прав (лицензии, сублицензии), уступка прав требования
- доходы от реализации прочих услуг

- доходы от сдачи имущества в аренду
- доходы от реализации долей и ценных бумаг других организаций
- доходы от оприходования излишков товарно-материальных ценностей, выявленных при проведении инвентаризации имущества
- доходы от списания кредиторской задолженности (по истечении исковой давности, искл. из ЕГРЮЛ)
- факторинговые операции
- курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- проценты, полученные за предоставленные другим организациям займы;
- доходы от списания морально устаревших ТМЦ, производственный брак, складской брак
- доходы от услуг банков
- штрафные санкции по хозяйственным договорам к получению
- другие прочие доходы.

21. Признание расходов

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

Прочие расходы в основном включают:

- расходы от продажи иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- переоценка финансовых вложений, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;
- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- расходы по созданию резервов, создаваемых в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средства (кредиты, займы, облигационные займы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- расходы, связанные с реализацией прочих услуг
- расходы, связанные со сдачей имущества в аренду
- расходы от реализации долей и ценных бумаг других организаций
- расходы от списания недостач, порчи, хищений товарно-материальных ценностей, выявленных при проведении инвентаризации имущества

- расходы от списания дебиторской задолженности (по истечении исковой давности, искл. из ЕГРЮЛ)
- расходы от списания морально устаревших ТМЦ, производственный брак, складской брак
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера
- расходы по безвозмездной передаче имущества и передаче имущества на благотворительность
- факторинговые операции
- расходы по услугам банков
- штрафные санкции по хозяйственным договорам и административные санкции к уплате
- другие прочие расходы.

22. Учет договоров строительного подряда

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

23. Информация по прекращаемой деятельности.

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

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

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

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

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

В связи с вступлением в силу с отчетности за 2024 год нового ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», в учетной политике на 2025 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов.

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

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

25. Изменения учетной политики и корректировка данных предшествующего отчетного периода

У Общества отсутствуют обстоятельства, влекущее внесение корректировок в отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024 года» и «На 31 декабря 2023 года» Бухгалтерского баланса, а также показателей Отчета о финансовых результатах за 2024 год и Отчета об изменениях капитала за 2024 год и на 31.12.2023г.

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

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

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

[illegible]

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 марта 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	
		г.	г.	г.	г.							
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За январь - март 2025 г.	17 117	-	-	-	2 932	-	-	(1 059)	18 990	-	-
	г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За январь - март 2024 г.	-	53 252	-	-	-	7 199	-	-	(22 393)	38 068	-	-
	г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода		
		На начало года		затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
		г.	г.				
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	г.	-	-	-	-	-	-
За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	г.	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	г.	-	-	-	-	-	-
За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	г.	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

в том числе:

Здания	За январь - март 2025 г.	3 186	(185)	(40)	(225)	3 186	(225)
Сооружения	За январь - март 2024 г.	29 784	(4 112)	(280)	-	29 784	(4 392)
	За январь - март 2025 г.	46 344	(45 792)	(552)	-	46 344	(46 344)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За январь - март 2024 г.	46 344	(39 171)	(1 655)	-	46 344	(40 826)
	За январь - март 2025 г.	66 350	(19 111)	(1 840)	-	66 350	(20 950)
Земельные участки	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	4 022	-	-	-	4 022	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
								фактическая (пересеченная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За январь - март 2025 г.	1 662 445	(322 151)	-	-	-	-	-	-	1 662 445	(322 151)
	За январь - март 2024 г.	321 791	(130 317)	-	-	-	-	-	-	321 791	(130 317)
в том числе: офисные помещения	За январь - март 2025 г.	1 662 445	(322 151)	-	-	-	-	-	-	1 662 445	(322 151)
	За январь - март 2024 г.	321 791	(130 317)	-	-	-	-	-	-	321 791	(130 317)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые основные средства - всего	Неамортизируемые основные средства - всего	Амортизируемые основные средства - всего	Неамортизируемые основные средства - всего	Амортизируемые основные средства - всего	Неамортизируемые основные средства - всего
Всего	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 марта 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	в том числе:	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
Всего	106 871	104 410	173 063	-	106 871	173 063
из них основные средства, находящиеся в запоре	106 871	104 410	173 063	-	106 871	173 063

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За январь - март 2025 г.	295 124	-	460 650	-	(134 582)	(189 470)	435 021	-
	За январь - март 2024 г.	155 552	-	896 911	-	(39 135)	(810 609)	211 275	-
	в том числе: машины и оборудование	295 124	-	460 650	-	(134 582)	(189 470)	435 021	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За январь - март 2024 г.	155 552	-	896 911	-	(39 135)	(810 609)	211 275	-
	За январь - март 2025 г.	719 549	-	355 477	-	(645)	(37 429)	1 036 951	-
	За январь - март 2024 г.	215 547	-	114 026	-	(710)	(49 000)	279 863	-
в том числе: расширение производства	За январь - март 2025 г.	719 549	-	355 477	-	(645)	(37 429)	1 036 951	-
	За январь - март 2024 г.	215 547	-	114 026	-	(710)	(49 000)	279 863	-
	Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

[illegible]

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			переоценено рыночной стоимостью на конец периода	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано	проценты (включая доход от первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резер ва под обесценение			
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За январь - март 2025 г.	6 421 811	-	2 839 031	(6 519)	-	-	(275)	9 254 048	-
	За январь - март 2024 г.	5 199 468	-	58 097	(578)	-	-	-	5 256 987	-
в том числе: Паи	За январь - март 2025 г.	4 879 655	-	-	-	-	-	-	4 879 655	-
	За январь - март 2024 г.	4 849 402	-	25 078	-	-	-	-	4 874 480	-
Акции	За январь - март 2025 г.	265 073	-	2 750 000	-	-	-	-	3 015 073	-
	За январь - март 2024 г.	243 943	-	-	-	-	-	-	243 943	-
Суммы займов, предоставленные другим организациям и физ. лицам	За январь - март 2025 г.	1 277 083	-	89 031	(6 519)	-	-	(275)	1 359 320	-
	За январь - март 2024 г.	106 123	-	33 019	(578)	-	-	-	138 564	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За январь - март 2025 г.	928 382	-	7 902 359	(7 052 447)	-	-	275	1 778 569	-
	За январь - март 2024 г.	2 538 238	(5 000)	348 630	(350 363)	-	-	681	2 537 186	(5 000)
в том числе: Паи	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	1 063 222	-	-	-	-	-	-	1 063 222	-
Акции	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	291 251	-	21 130	-	-	-	-	312 381	-
Суммы займов, предоставленные другим организациям и физ. лицам	За январь - март 2025 г.	928 382	-	603 095	(340 047)	-	-	275	1 191 705	-
	За январь - март 2024 г.	1 183 765	(5 000)	327 500	(350 363)	-	-	681	1 161 583	(5 000)

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - март 2025 г.	9 537 797	(175 159)	889 425	-	(3 045 340)	-	-	-	7 381 882	(175 159)
	За январь - март 2024 г.	8 616 439	(336 646)	883 839	-	(2 089 238)	(293 297)	293 297	-	7 117 742	(43 349)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - март 2025 г.	8 612 463	(175 159)	734 903	-	(2 947 528)	-	-	-	6 399 838	(175 159)
	За январь - март 2024 г.	8 295 283	(336 646)	823 908	-	(2 069 987)	(293 297)	293 297	-	6 755 907	(43 349)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За январь - март 2025 г.	90 447	-	4 115	-	(79 287)	-	-	-	15 275	-
	За январь - март 2024 г.	16 565	-	1 086	-	(2 911)	-	-	-	14 740	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За январь - март 2025 г.	834 887	-	150 407	-	(18 525)	-	-	-	966 769	-
	За январь - март 2024 г.	304 591	-	58 845	-	(16 341)	-	-	-	347 095	-

Итого	За январь - март 2025 г.	9 537 797	175 159	889 425	-	(3 045 340)	-	-	7 381 882	(175 159)
	За январь - март 2024 г.	8 616 439	336 646	883 839	-	(2 089 238)	(293 297)	293 297	7 117 742	(43 349)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 марта 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	557 187	-	181 083	-	336 646	-
в том числе: расчеты с покупателями	557 187	-	165 023	-	336 646	-

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
			списано					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За январь - март 2025 г.	4 054 882	3 813 654	-	(5 938)	-	-	7 862 598
	За январь - март 2024 г.	3 296 961	798 079	-	(6 562)	-	-	4 088 478
в том числе: кредиты	За январь - март 2025 г.	2 390 524	63 654	-	-	-	-	2 454 178
	За январь - март 2024 г.	1 046 893	798 079	-	-	-	-	1 844 972
займы	За январь - март 2025 г.	93 438	3 750 000	-	(5 938)	-	-	3 837 500
	За январь - март 2024 г.	2 100 000	-	-	(6 562)	-	-	2 093 438
Арендные обязательства	За январь - март 2025 г.	1 570 920	-	-	-	-	-	1 570 920
	За январь - март 2024 г.	150 068	-	-	-	-	-	150 068
Краткосрочные обязательства - всего	За январь - март 2025 г.	24 258 991	9 821 984	846 316	(9 876 380)	-	(55 227)	24 995 684
	За январь - март 2024 г.	20 727 760	12 608 684	463 165	(11 467 759)	-	442	22 332 290
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - март 2025 г.	2 169 218	2 180 150	275	(1 950 363)	-	170	2 399 450
	За январь - март 2024 г.	2 266 157	3 638 434	22 574	(3 245 866)	-	-	2 681 299

авансы полученные	За январь - март 2025 г.	46 288	68 769	-	(83 587)	-	-	31 470
	За январь - март 2024 г.	26 461	155 522	-	(147 826)	-	-	34 157
расчеты по налогам и взносам	За январь - март 2025 г.	652 208	195 571	2	(315 782)	-	(52 394)	479 605
	За январь - март 2024 г.	857 419	44 557	10	(321 414)	-	-	580 572
кредиты	За январь - март 2025 г.	8 774 800	6 709 733	720 187	(5 355 736)	-	-	10 848 984
	За январь - март 2024 г.	4 488 046	5 259 439	291 635	(3 411 935)	-	-	6 627 184
займы	За январь - март 2025 г.	2 736 653	-	125 829	(63 967)	-	-	2 798 515
	За январь - март 2024 г.	2 382 024	96 000	148 946	(281 870)	-	-	2 345 100
прочая	За январь - март 2025 г.	9 788 713	667 761	23	(2 106 946)	-	(3 003)	8 346 548
	За январь - март 2024 г.	10 640 431	3 414 732	-	(4 058 848)	-	442	9 996 757
Арендные обязательства	За январь - март 2025 г.	91 112	-	-	-	-	-	91 112
	За январь - март 2024 г.	67 221	-	-	-	-	-	67 221
Итого	За январь - март 2025 г.	28 313 873	13 635 637	846 316	(9 882 319)	-	X	32 858 283
	За январь - март 2024 г.	24 024 721	13 406 763	463 165	(11 474 321)	-	X	26 420 768

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 марта 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	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За январь - март 2025 г.	467 102	104 013	(223 683)	(11)	347 420
	За январь - март 2024 г.	579 412	93 001	(362 064)	-	310 350
в том числе: резерв по годовой премии	За январь - март 2025 г.	147 827	-	(147 827)	-	-
	За январь - март 2024 г.	176 385	-	(176 385)	-	-
резерв на оплату отпусков	За январь - март 2025 г.	296 233	53 115	(27 827)	(11)	321 510
	За январь - март 2024 г.	246 487	46 266	(15 151)	-	277 602
резерв по отзывной компании	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	26 579	-	-	-	26 579
резерв бонусная программа "эффективная динамика"	За январь - март 2025 г.	23 041	-	(16 662)	-	6 379
	За январь - март 2024 г.	33 661	-	(33 257)	-	404
резерв по налогу на сверхприбыль	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	77 903	-	77 903	-	-
резерв по расходам на проект Легран	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	18 397	-	(18 397)	-	-

резерв на ремонт основных средств	За январь - март 2025 г.	-	50 898	(31 367)	-	19 531
	За январь - март 2024 г.	-	46 736	46 736	-	5 765

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	17 379 011	15 365 509	8 840 832
в том числе:			
Поручительство по аккредитивам	-	-	346 294
Поручительство по кредитным договорам	13 303 174	11 164 086	5 534 938
Поручительство по факторингу	2 793 076	2 918 662	1 677 117
Договора поручительства	343 686	343 686	343 408
Залог	939 075	939 075	939 075
Выданные - всего	1 645 053	937 934	4 264 684
в том числе:			
Поручительство по аккредитивам	747 567	22 221	3 178 408
Поручительство по кредиту	790 615	811 303	891 933
Поручительство по факторингу	-	-	21 280
Залог	106 871	104 410	173 063

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
Материальные затраты	7 445 818	7 802 414
Затраты на оплату труда	1 239 989	997 327
Отчисления на социальные нужды	375 076	293 887
Амортизация	164 681	115 002
Прочие затраты	2 205 920	1 980 332
Итого по элементам	11 431 483	11 188 962
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(3 278 307)	(3 425 486)
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 153 176	7 763 476

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-