Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «ДРБ РУС»
за 2025 год

1. Общие сведения об Обществе

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДРБ РУС».

1.2. Сокращенное наименование организации: ООО «ДРБ РУС» (далее – Общество)

1.3. Зарегистрированное наименование на английском языке:

Полное наименование на английском языке: limited Liability Company «DRB Rus»

Сокращенное наименование организации на английском языке: LLC «DRB Rus»

1.4. Адрес местонахождения: 188682, Ленинградская область, Всеволожский район, городской поселок Имени Свердлова, 1-й микрорайон, дом 15, стр.1

1.5. Дата государственной регистрации – 17 апреля 2019г., ОГРН 1197847094191.

1.6. Основной вид деятельности организации:

ОКВЭД 29.32 – Производство прочих комплектующих и принадлежностей для автотранспортных средств

1.7. Филиалов и представительств, и обособленных подразделений Общество не имеет.

1.8. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. В течение 2024 и 2025 года Генеральным директором Общества являлся

- гражданин респ. Корея: Ким Сонеб (до 31.05.2024)
- гражданин респ. Корея: Ким Енсан (с 01.06.2024)

1.9. Среднесписочная численность работников Общества составила:

- по состоянию на 01.01.2025 – 24 человек;
- по состоянию на 01.01.2026 – 19 человек;

1.10. Общество применяет общую систему налогообложения.

1.11. Общество подлежит обязательному аудиту.

1.12. В течение 2025 года Общество в качестве истца и ответчика в судебных разбирательствах не участвовало.

2. Основные положения учетной политики Общества

2.1. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие 8 ERP.

2.2. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года №34н, действующих положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета, а также Учетной политики, утвержденной Приказом генерального директора, которая применялась при отражении хозяйственных операций в отчетном периоде.

Случаи отступлений от действующих в Российской Федерации правил формирования данных бухгалтерской отчетности отсутствуют.

2.3. В течение 2025 года Общество осуществляло досрочное применение положений Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.01.2025.

2.4. Общество в течение 2025 года не применяло упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и упрощенную бухгалтерскую отчетность.

2.5. Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

2.6. Инвентаризация активов и обязательств в течение 2025 года осуществлюсь в соответствии с положениями действующего законодательства РФ.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 30.12.2025 года.

2.7. Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, ведется согласно нормам ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

Курсы валют, используемые для оценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (курс ЦБ РФ):

(руб.)

Наименование валюты	Курс на 31.12.2023	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2025
Доллар США (USD)	99,1919	106,1028	92,0938
Юань (CNY)	12,5762	13,4272	11,1592

2.8. Существенность ошибки: ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности не менее чем на 10%, в том случае, когда показатель данной статьи составляет не менее 5% от Валюты баланса.

2.9. Существенность показателей отчетности: В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2.10. Операционный цикл может быть надежно определен экономическим субъектом и его продолжительность составляет менее 12 месяцев.

2.11. Нематериальные активы

Учетной политикой установлено, что в составе нематериальных активов учитываются активы, отвечающие условиям, приведенным в ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденном приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н, ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Переход на первичное применение ФСБУ 14/2022 осуществлялся альтернативным способом без ретроспективного пересчета, но с корректировкой показателей бухгалтерской отчётности по состоянию на 31.12.2023.

Актив, отвечающий критериям признания нематериальных активов, относится к объектам нематериальных активов, если его стоимость превышает 100 тыс. руб. После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объектов в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

По всем объектам нематериальным активам, за исключением тех, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.12. Основные средства

Учетной политикой установлено, что в составе основных средств учитываются активы, отвечающие условиям, приведенным в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Переход на первичное применение ФСБУ 6/2020 осуществлялся альтернативным способом без ретроспективного пересчета, но с корректировкой показателей бухгалтерской отчётности по состоянию на 31.12.2021.

Актив, отвечающий критериям признания основных средств, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 100 тыс. руб. Стоимость актива, равная 100 тыс. руб. и менее, отражается в текущих расходах периода приобретения актива.

Объекты основных средств учитываются Обществом по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объектов в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

По всем объектам основных средств, за исключением тех, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.13. Аренда

Учетной политикой установлено, что в составе прав пользования активами учитываются активы, отвечающие условиям, приведенным в ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Переход на первичное применение ФСБУ 25/2018 осуществлялся альтернативным способом без ретроспективного пересчета, но с корректировкой показателей бухгалтерской отчётности по состоянию на 31.12.2021.

Общество не признает в бухгалтерском учете объекты учета аренды в случаях, предусмотренных пунктами 11, 12 и 51 ФСБУ 25/2018.

Стоимость прав пользования активами амортизируется линейным способом аналогично амортизации схожих по характеру использования активов. Права пользования активами раскрываются в составе основных средств.

При проведении дисконтирования Обществом утверждено применение ставки дисконтирования, определенной на основании данных ЦБ РФ по выданным кредитам нефинансовым организациям на срок более 1 года по сопоставимым отраслям деятельности.

2.14. Долгосрочные финансовые вложения

Учетной политикой установлено, что в составе финансовых вложений учитываются активы, отвечающие условиям, приведенным в ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты. При этом Краткосрочная часть долгосрочных финансовых вложений представляется в бухгалтерском балансе как оборотный актив.

2.15. Запасы

Учет запасов (в т.ч. материалов, полуфабрикатов, готовой продукции, незавершенного производства и товаров для перепродажи) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы при их признании оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение и / или изготовление.

Общество формирует фактическую себестоимость запасов без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

2.16. Дебиторская задолженность

В соответствии с положениями Учетной политики, Общество формирует резерв по сомнительным долгам на основании приказа руководителя в отношении задолженности, имеющей признаки сомнительной, в т.ч.: которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспечена соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения

исполнения обязательств.

Обществом по состоянию на конец каждого отчетного периода (квартала) проводится оценка дебиторской задолженности на предмет признания сомнительной.

Сумма дебиторской задолженности (за исключением авансов на приобретение запасов и внеоборотных активов) отражаются по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса за вычетом суммы сформированного резерва по сомнительным долгам, учитываемого на счете бухгалтерского учета 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные (долгосрочные).

2.17. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов Общество отражает в том числе высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а именно краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

2.18. Оценочные обязательства

Учет расчетов оценочных обязательств ведется Обществом в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по оплате неиспользованных работниками отпусков;

Методика расчета оценочного обязательства по оплате неиспользованных работниками отпусков заключается в следующем:

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате не использованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

2.19. Выручка

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Выручка от оказания услуг отражается по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов.

Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходами от обычных видов деятельности выручку:

- От реализации готовой продукции;

- От реализации товаров для перепродажи;

2.20. Расходы Общества от обычных видов деятельности (в т.ч. себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы)

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции (работ, услуг), и начисленные на такую оплату страховые взносы;

- расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции (работ, услуг);

- амортизация основных средств, непосредственно используемых для производства продукции (работ, услуг);

- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции (работ, услуг);

- другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции (работ, услуг).

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на доставку товаров покупателям, расходы на рекламу и т. п. Коммерческие расходы, накопленные на счете 44 «Расходы на продажу», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных).

В составе общехозяйственных (управленческих) расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных).

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

3. Нематериальные активы

В течение 2024 и 2025 года у Общества отсутствовали объекты нематериальных активов, отвечающие критериям, установленным ФСБУ 14/2022.

4. Основные средства

Состав и движение по видам основных средств Общества отражено в таблицах ниже:

Таблица 4.1.: Наличие и движение основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	399 715	(126 186)	4 042	(121)	121	(22 792)	-	-	-	-	-	403 757	(148 977)
	За 2024 г.	351 144	(103 806)	48 571	-	-	(22 380)	-	-	-	-	-	399 715	(126 186)
в том числе: Недвижимое имущество	За 2025 г.	212 999	(23 044)	-	-	-	(7 108)	-	-	-	-	-	212 999	(30 151)
	За 2024 г.	164 428	(14 163)	48 571	-	-	(8 880)	-	-	-	-	-	212 999	(23 044)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	135 462	(100 472)	3 514	(121)	121	(15 595)	-	-	-	-	-	138 976	(116 066)
	За 2024 г.	135 462	(87 069)	-	-	-	(13 403)	-	-	-	-	-	135 462	(100 472)
Земельные участки	За 2025 г.	48 481	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48 481	-
	За 2024 г.	48 481	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48 481	-
Сооружения	За 2025 г.	262	(224)	527	-	-	(47)	-	-	-	-	-	789	(270)
	За 2024 г.	262	(172)	-	-	-	(52)	-	-	-	-	-	262	(224)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 004	(1 945)	-	-	-	(39)	-	-	-	-	-	2 004	(1 984)
	За 2024 г.	2 004	(1 906)	-	-	-	(39)	-	-	-	-	-	2 004	(1 945)
Офисная техника	За 2025 г.	507	(501)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	507	(505)
	За 2024 г.	507	(496)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	507	(501)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	107 279	(12 667)	-	-	-	(3 582)	-	-	-	-	-	107 279	(16 249)
	За 2024 г.	105 830	(9 114)	1 449	-	-	(3 553)	-	-	-	-	-	107 279	(12 667)
в том числе: Часть производственного корпуса	За 2025 г.	107 279	(12 667)	-	-	-	(3 582)	-	-	-	-	-	107 279	(16 249)
	За 2024 г.	105 830	(9 114)	1 449	-	-	(3 553)	-	-	-	-	-	107 279	(12 667)

Таблица 4.2.: Наличие и движение прав пользования активами (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	14 491	(9 289)	-	3 635	(3 635)	(1 602)	-	-	-	10 856	(7 256)
	За 2024 г.	14 491	(7 031)	-	-	-	(2 258)	-	-	-	14 491	(9 289)
в том числе:												
Вилочный электропогрузчик лизинг / Fork lift leasing	За 2025 г.	1 415	(1 415)	-	1 415	(1 415)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 415	(1 169)	-	-	-	(246)	-	-	-	1 415	(1 415)
Вилочный электропогрузчик лизинг / Fork lift leasing	За 2025 г.	1 415	(1 415)	-	1 415	(1 415)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 415	(1 169)	-	-	-	(246)	-	-	-	1 415	(1 415)
Газовая модульная котельная / Gas boiler	За 2025 г.	10 856	(5 714)	-	-	-	(1 543)	-	-	-	10 856	(7 256)
	За 2024 г.	10 856	(4 170)	-	-	-	(1 543)	-	-	-	10 856	(5 714)
Компрессор лизинг / Compressor leasing	За 2025 г.	325	(300)	-	325	(325)	(24)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	325	(211)	-	-	-	(90)	-	-	-	325	(300)
Компрессор лизинг / Compressor leasing	За 2025 г.	325	(300)	-	325	(325)	(24)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	325	(211)	-	-	-	(90)	-	-	-	325	(300)
Оборудование для подготовки сжатого воздуха лизинг / Drier leasing	За 2025 г.	155	(144)	-	155	(155)	(11)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	155	(101)	-	-	-	(43)	-	-	-	155	(144)

Таблица 4.3.: Амортизируемые и неамортизируемые основные средства (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	300 928	324 514	303 033
в том числе: Объекты недвижимости	182 848	189 955	150 265
Инвестиционная недвижимость	91 031	94 612	96 716
Оборудование	22 910	34 990	48 393
Лизинговое имущество	3 599	4 854	7 459
Сооружения	519	38	90
Транспортные средства	20	59	98
Офисная техника	2	6	11
Неамортизируемые основные средства - всего	48 481	48 481	48 481
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельный участок №1, кад. № 47:07:06-02-016:0046	47 381	47 381	47 381
Земельный участок №8, кад. 47:07:0602016:53	1 100	1 100	1 100

Таблица 4.4.: Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования (тыс. руб.)

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	91 031	94 612	96 716
в том числе: Часть здания производственного корпуса	91 031	94 612	96 716

Таблица 4.5.: Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	17 552	-	527	-	-	(527)	17 552	-
	За 2024 г.	67 573	-	-	-	-	(50 020)	17 552	-
в том числе: Забор из сварной сетки	За 2025 г.	-	-	527	-	-	(527)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный корпус	За 2025 г.	17 552	-	-	-	-	-	17 552	-
	За 2024 г.	21 006	-	-	-	-	(3 454)	17 552	-
Здание комплектной трансформаторной подстанции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	46 567	-	-	-	-	(46 567)	-	-

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость в течение 2024 и 2025 года не осуществлялись.

По состоянию на 31.12.2025 года Обществом проведен тест на обесценение балансовой стоимости активов. В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31.12.2025 года, признаки обесценения отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 года Обществом была проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств. По результатам оценки выявлены незначительные изменения сроков полезного использования, которые в связи с их несущественностью будут учтены в последующих отчетных периодах.

5. Финансовые вложения

В течение 2024 и 2025 года у Общества отсутствовали финансовые вложения.

6. Запасы

Состав и движение по видам запасов Общества отражено в таблицах ниже:

Таблица 6.1.: Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

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.	158 329	-	555 269	(675 383)	-	-	X	X	38 215	-
	За 2024 г.	162 495	-	386 204	(390 371)	-	-	X	X	158 329	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	67 588	-	76 386	(135 462)	-	-	-	-	8 512	-
	За 2024 г.	89 150	-	49 808	(71 370)	-	-	-	-	67 588	-
Готовая продукция	За 2025 г.	56 430	-	204 385	(241 790)	-	-	-	-	19 025	-
	За 2024 г.	44 595	-	147 252	(135 417)	-	-	-	-	56 430	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	34 311	-	54 866	(78 500)	-	-	-	-	10 677	-
	За 2024 г.	28 750	-	23 759	(18 199)	-	-	-	-	34 311	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	-	-	217 029	(217 029)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	164 513	(164 513)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	2 602	(2 602)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	873	(873)	-	-	-	-	-	-

В течение 2024 и 2025 года у Общества отсутствовали запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

7. Дебиторская задолженность

Состав и движение по видам дебиторской задолженности Общества отражено в таблицах ниже:

Таблица 7.1.: Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано			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		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	20 511	-	660 737	-	(666 628)	-	-	-	14 620	-
	За 2024 г.	3 451	-	371 659	-	(354 599)	-	-	-	20 511	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	17 242	-	572 754	-	(582 107)	-	-	-	7 889	-
	За 2024 г.	2 770	-	281 231	-	(266 758)	-	-	-	17 242	-
Авансы выданные	За 2025 г.	1 181	-	34 448	-	(35 340)	-	-	-	289	-
	За 2024 г.	394	-	42 835	-	(42 048)	-	-	-	1 181	-
Прочая	За 2025 г.	2 088	-	53 660	-	(49 181)	-	-	-	6 566	-
	За 2024 г.	287	-	47 592	-	(45 792)	-	-	-	2 088	-
Итого	За 2025 г.	20 511	-	660 737	-	(666 628)	-	-	X	14 620	-
	За 2024 г.	3 451	-	371 659	-	(354 599)	-	-	X	20 511	-

В течение 2024 и 2025 года у Общества отсутствовала просроченная дебиторская задолженность

8. Обязательства

Состав и движение по видам обязательств Общества отражено в таблицах ниже:

Таблица 8.1.: Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

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.	97 813	75 000	-	(172 278)	-	-	535
	За 2024 г.	80 832	20 000	-	(3 019)	-	-	97 813
в том числе: Арендные обязательства	За 2025 г.	2 813	-	-	(2 278)	-	-	535
	За 2024 г.	5 832	-	-	(3 019)	-	-	2 813
Кредиты и займы	За 2025 г.	95 000	75 000	-	(170 000)	-	-	-
	За 2024 г.	75 000	20 000	-	-	-	-	95 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	658 895	502 849	18 406	(702 090)	-	-	478 059
	За 2024 г.	694 206	353 207	18 950	(407 468)	-	-	658 895
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	327 577	280 519	8	(232 648)	-	-	375 456
	За 2024 г.	261 955	225 297	29	(159 704)	-	-	327 577
Авансы полученные	За 2025 г.	222 373	35 728	-	(257 223)	-	-	878
	За 2024 г.	340 358	23 017	-	(141 002)	-	-	222 373
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	8 591	169 250	-	(173 045)	-	-	4 796
	За 2024 г.	3 930	77 247	11	(72 597)	-	-	8 591
Кредиты и займы	За 2025 г.	86 306	12 329	18 398	(33 945)	-	-	83 088
	За 2024 г.	77 263	19 787	18 911	(29 654)	-	-	86 306
Прочая	За 2025 г.	14 047	5 023	-	(5 229)	-	-	13 841
	За 2024 г.	10 700	7 859	-	(4 512)	-	-	14 047
Итого	За 2025 г.	756 708	577 849	18 406	(874 368)	-	X	478 594
	За 2024 г.	775 038	373 207	18 950	(410 487)	-	X	756 708

В течение 2024 и 2025 года у Общества отсутствовали просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств).

Показатель кредиторской задолженности Общества был очищен от НДС по полученным авансам, в т.ч.:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебетовое сальдо по счету 76.АВ «НДС с авансов полученных»	-	37 062 тыс. руб.	56 714 тыс. руб.

Таблица 8.2.: Оценочные обязательства (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	659	4 101	(3 031)	(198)	1 532
	За 2024 г.	719	2 847	(2 864)	(44)	659
в том числе: Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников	За 2025 г.	659	4 101	(3 031)	(198)	1 532
	За 2024 г.	719	2 847	(2 864)	(44)	659

В том числе в бухгалтерской отчетности Общества были отражены следующие кредиты и займы:

Договор займа / Кредитный договор	**Процентная ставка**	**Срок возврата**	**Остаток задолженности на 31.12.2025**	**Получено (начислено) / оплачено в течение 2025 года**	**Остаток задолженности на 31.12.2024**	**Получено (начислено) / оплачено в течение 2025 года**
DRB Holding Co.,LTD.						
- сумма основного долга по договору	4,6%	31.01.2026	750 000 EUR / 69 070 тыс. руб.	-	750 000 EUR / 79 577 тыс. руб..	-
- сумма процентов по договору			97 923 EUR / 9 018 тыс. руб.	Начислено 34,5 тыс. EUR Оплаты не было	63 423 EUR / 6 729 тыс. руб.	Начислено 35 тыс. EUR Оплаты не было
УРИ БАНК АО						
- сумма основного долга по договору	Срочная версия RUONIA (на 1 мес) + 0,6% годовых	15.05.2026	5 000 тыс. руб.	-	95 000 тыс. руб..	-
- сумма процентов по договору			14 943 тыс. руб.	-	15 496 тыс. руб.	-

В составе кредиторской задолженности Общества также учитывалась задолженность в иностранной валюте в т.ч.:

Вид дебиторской задолженности	**По состоянию на 31.12.2025**	**По состоянию на 31.12.2024**
Задолженность перед поставщиками (CNY)	3 253 279 CNY / 36 304 тыс. руб.	296 830 CNY / 3 986 тыс. руб.
Задолженность перед поставщиками (EUR)	661 701 EUR / 60 939 тыс. руб.	19 657 EUR / 2 086 тыс. руб.
Прочая задолженность (EUR)	144 094 EUR / 13 270 тыс. руб.	144 094 EUR / 15 289 тыс. руб.
Итого (EUR)	**805 795 EUR**	**163 751 EUR**
Итого (CNY)	**3 253 279 CNY**	**296 830 CNY**
Итого (тыс. руб.)	**110 513 тыс. руб.**	**21 361 тыс. руб.**

На 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов у Общества отсутствовала обязанность по возврату ранее полученных авансов в связи с неисполнением условий договора.

9. Обеспечение обязательств

Состав и движение по видам обеспечений обязательств Общества полученных и выданных отражено в таблице ниже:

Таблица 9.: Обеспечения обязательств (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	275 000	275 000	275 000
в том числе: Производственный корпус, Автоматизированная газовая котельная, Земельный участок общей площадью 45880 кв.м.	275 000	275 000	275 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Состав и движение по видам расходов Общества по обычным видам деятельности отражено в таблице ниже:

Таблица 10.: Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	131 413	70 793
Затраты на оплату труда	41 750	44 617
Отчисления на социальные нужды	9 793	9 366
Амортизация	24 558	25 822
Прочие затраты	140 683	71 048
Итого по элементам	348 197	221 647
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	37 405	(11 835)
Итого расходы по обычным видам деятельности	385 601	209 812

11. Государственная помощь

В течение 2024 и 2025 года Общество не являлось получателем бюджетных средств.

12. Уставный капитал, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Обществом Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Уставный капитал Общества оплачен полностью и составляет:

- по состоянию на 31.12.2024 –219 667 тыс. рублей.;

- по состоянию на 31.12.2025 – 219 667 тыс. рублей.;.

Единственным участником Общества является иностранная организация ДОНГИЛ РАББЕР БЕЛТ – юридическое лицо, созданное и действующее по законодательству Республики Словакия. Доля участия 100%.

Резервный капитал Обществом не создавался и по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 отсутствует.

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 не изменялся и составляет 2 067 тыс. рублей.

Сумма чистых активов по состоянию на 31.12.2025 составила отрицательная величина 52 695 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2024 составила отрицательная величина 65 748 тыс. рублей. В 2025, 2024 году распределение прибыли не осуществлялось, дивиденды не начислялись и не выплачивались.

13. Налог на прибыль организаций

С 01.01.2025, налоговая ставка по налогу на прибыль увеличивается с 20% (в т.ч. 3% в Федеральный бюджет и 17% в бюджет субъекта) до 25% (в т.ч. 8% в Федеральный бюджет и 17% в бюджет субъекта). Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, установлено, что в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых активов / обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков (п.14-15 ПБУ 18/02). Таким образом, показатель отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2024 был отражен в бухгалтерском балансе Общества с учетом необходимых корректировок.

Код*	Показатель Порядок расчета	За 2025 год	За 2024 год
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	90 705 461,03	-58 110 264,05
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	104 345 877,56	60 513 461,06
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	28 478 108,21	9 085 845,60
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	61 337 256,89	104 345 877,55
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	57 031 226,31	28 349 600,68
Е	Постоянная разница за период Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	12 979 668,25	11 002 403,43

1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	75 867 769,35	51 427 615,46
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	4 306 030,58	75 996 276,87

3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-71 561 738,77	24 568 661,41
3А	Эффект изменения временных разниц***	-	9 266 600,01
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	-	15 173 553,84
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-6 090 644,00	-
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-77 652 382,77	24 568 661,41
6	Условный расход по налогу - (А) * 25% (20% для 2024 года)	-22 676 365,26	11 625 540,30
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 25% (20% для 2024 года)	-3 244 917,06	-2 200 480,69
8	Чистая прибыль (А) + (5)	13 053 078,26	-33 687 547,61

14. Отчет о движении денежных средств

14.1. По строке 4122 наряду с выплатами, произведенными непосредственно работникам, включены НДФЛ и взносы в фонды, зачитанные с единого налогового счета, а также взносы, перечисленные во внебюджетные фонды.

14.2. Поступления арендных платежей включаются в денежные потоки по текущей деятельности по строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг».

14.3. По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 существенных сумм денежных средств и денежных эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

15. Информация об условных активах и условных обязательствах Общества

Условные обязательства и условные активы у Общества отсутствуют как на 31.12.2025, так и на 31.12.2024.

16. Информация о связанных сторонах Общества

Связанными сторонами Общества являются ее участники (акционеры), дочерние и зависимые общества, общества под общим контролем, а также основной управленческий персонал Общества и связанных сторон, в частности:

Наименование связанной стороны	Основания для признания стороны связанной
Ким Соноб (до 31.05.2024)	Генеральный директор ООО «ДРБ РУС» (Трудовой договор с генеральным директором)
Ким Енсан (с 01.06.2024)	Генеральный директор ООО «ДРБ РУС» (Трудовой договор с генеральным директором)
ДОНГИЛ РАББЕР БЕЛТ, Республика СЛОВАКИЯ	100% - участие в Уставном капитале Компании
DRB International Co.Ltd., Республика Корея	100% - участие в Уставном капитале ДОНГИЛ РАББЕР БЕЛТ, Республика СЛОВАКИЯ
DRB Holding Co.Ltd., Республика Корея	100% - участие в Уставном капитале DRB International Co.Ltd. Республика Корея
DRB AUTOMOTIVE, Республика Корея	Компания входит в группу DRB
QINGDAO DONGIL RUBBER BELT, КНР	Компания входит в группу DRB

Операции со связанными сторонами за 2025 год и сальдо взаиморасчетов на 31.12.2025

Приобретение товаров и услуг				
Контрагент - связанная сторона	Вид операции	Стоимость, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2025, тыс. руб.	Сумма оплат за год, тыс. руб..
ДОНГИЛ РАББЕР БЕЛТ, Респ. СЛОВАКИЯ	товары	53 372	328 223	X
DRB Holding Co.,LTD, Респ. Корея	услуги	5 588	20 732	X
DRB AUTOMOTIVE, Респ. Корея	услуги	887	1 068	X
QINGDAO DONGIL RUBBER BELT CO., LTD, КНР	товары	55 168	36 304	21 299

Получение займов				
Контрагент - связанная сторона	Вид операции	Сумма займов, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2025, тыс. руб.	Сумма оплат за год, тыс. руб.
DRB Holding Co.,LTD, Респ. Корея	Предоставление займа (срок погашения 31.01.2026)	69 070 тыс. руб.	69 070 тыс. руб.	-
DRB Holding Co.,LTD, Респ. Корея	Начисление процентов по займу	9 018 тыс. руб.	9 018 тыс. руб.	Начислено 3 454 тыс. руб. Оплат не было

Все вышеуказанные операции со связанными лицами по покупке/продаже услуг проведены в рамках договоров, заключенных между компаниями, по рыночным ценам.

Операции со связанными сторонами за 2024 год и сальдо взаиморасчетов на 31.12.2024

Приобретение товаров и услуг				
Контрагент - связанная сторона	Вид операции	Стоимость, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2024, тыс. руб.	Сумма оплат за год, тыс. руб.
ДОНГИЛ РАББЕР БЕЛТ, Респ. СЛОВАКИЯ	товары	59 663	317 480	14 917
DRB Holding Co.,LTD, Респ. Корея	услуги	5607	17 459	X
DRB AUTOMOTIVE, Респ. Корея	услуги	208	208	X
QINGDAO DONGIL RUBBER BELT CO., LTD, КНР	товары	3 986	3 986	X

Получение займов				
Контрагент - связанная сторона	Вид операции	Сумма займов, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2024, тыс. руб.	Сумма оплат / начислений за год, тыс. руб.
DRB Holding Co.,LTD, Респ. Корея	Предоставление займа (срок погашения 31.01.2026)	79 577 тыс. руб.	79 577	-
DRB Holding Co.,LTD, Респ. Корея	Начисление процентов по займу	6 729 тыс. руб.	6 729	Начислено 3 414 тыс. руб. Оплат не было

Все вышеуказанные операции со связанными лицами по покупке/продаже услуг и прочего имущества проведены в рамках договоров, заключенных между компаниями, по рыночным ценам.

Вознаграждение основного управленческого персонала	**За 2025 год**	**За 2024 год**
Сумма вознаграждения	13 779	19 158
в т.ч. НДФЛ	2 111	2 573
Сумма страховых взносов	1676	1 569

Бенефициарным владельцем Общества является:

- гражданин респ. Корея - Ким Сеён (Kim Se Yeon).

17. Непрерывность деятельности Общества

В 2025 году на деятельность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности – 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.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и что у руководства отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного ограничения её деятельности, и, следовательно, все обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке. Решений уполномоченного органа Общества о прекращении деятельности не было. Общество не предпринимало действий по прекращению деятельности.

При этом следует отметить, что по результатам 2023, 2024 гг. Обществом был получен чистый убыток (в т.ч. в размере 33 541 тыс. рублей за 2024 год, 206 771 тыс. рублей за 2023 год), величина чистых активов Общества была менее размера уставного капитала и составила:

- по состоянию на 31.12.2024 – отрицательная величина 65 749 тыс. рублей;

- по состоянию на 31.12.2023 – отрицательная величина 32 207 тыс. рублей;

По результатам 2025 года Обществом была получена прибыль в сумме 13 053 тыс. рублей. Одновременно сократилась отрицательная величина чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025 до 52 695 тыс. рублей;

Следует отметить, что по состоянию на 31.12.2025 года краткосрочные обязательства превышают сумму оборотных активов, на 423 428 тыс. руб. (в том числе существенный объем задолженности составляет задолженность перед связанными сторонами за поставку товаров и услуг).

В течение 2025 года Общество осуществляло выпуск и отгрузку готовой продукции покупателям в условиях не полной загрузки производственных мощностей в т.ч. в связи со сложной геополитической обстановкой. Также в течение 2025 года Обществом успешно осуществлялась деятельность по предоставлению в аренду свободных собственных производственных помещений. При этом в 4 квартале 2025 года был объявлен простой и производство было приостановлено.

Руководство Общества внимательно следит за ситуацией и оперативно предпринимает активные действия для укрепления финансовой устойчивости.

Таким образом, учитывая наличие указанных выше факторов, у Общества может возникнуть неопределенность в непрерывности деятельности, однако, Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2026 года и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в обозримом будущем. Разрабатываются меры по оптимизации всех видов расходов в условиях сложившейся экономической среды, а также рассматриваются варианты возможной деятельности по организации поставок транспортерных конвейерных лент покупателям на территории РФ.

18. События после отчетной даты

Существенные события, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, не происходили.

Общество подтверждает, что иные события, произошедшие с момента окончания отчетного периода до момента подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями информации, раскрытой в отчетности Общества за 2025 год.

19. Информация о рисках

Рыночные риски; кредитные риски (в том числе, информация о сомнительной дебиторской задолженности); риск ликвидности, правовые риски, связанные с изменением законодательства, страновые и региональные риски; репутационный риск; другие виды потенциально существенных рисков – не являются существенными и не оказывают влияние на ведение финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Генеральный директор Ким Енсан

«19» февраля 2026 года