

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	360	(178)	-	-	-	-	(49)	-	-	-	-	-	360	(227)
	За 2024 г.	360	(129)	-	-	-	-	(49)	-	-	-	-	-	360	(178)
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	133	182	231
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Изменения за период	На конец периода
-	-

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	3 756	-	-	-	-	-	-	3 756	-	-
	За 2024 г.	36 510	-	1 281	34 025	-	1 756	-	-	3 766	-
Итого	За 2025 г.	3 756	-	-	-	-	-	-	3 756	-	-
	За 2024 г.	36 510	-	1 281	34 025	-	1 756	-	-	3 766	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	666	-	1 417 896	(1 336 123)	-	-	X	X	82 439	-
	За 2024 г.	919	-	2 526 373	(2 526 626)	-	-	X	X	666	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	207	-	4 604	(4 382)	-	-	15	-	445	-
	За 2024 г.	865	-	10 739	(11 525)	-	-	129	-	207	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	459	-	1 413 292	(1 331 742)	-	-	(15)	-	81 995	-
	За 2024 г.	54	-	2 515 634	(2 515 100)	-	-	(129)	-	459	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	647 228	(76 403)	89 470	25 214	(338 256)	(3 785)	(57 708)	-	411 426	(45 271)
	За 2024 г.	362 962	(40 662)	494 870	25 645	(236 016)	(1 788)	(36 928)	-	647 228	(76 403)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	100 535	-	11 807	-	(69 165)	(1 064)	-	-	42 113	-
	За 2024 г.	159 327	-	7 386	-	(64 418)	(1 760)	-	-	100 535	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	354 992	(76 267)	63 928	1 045	(257 619)	(325)	(57 572)	-	162 021	(45 271)
	За 2024 г.	196 919	(38 834)	321 018	2 813	(165 759)	-	(36 928)	-	354 992	(76 267)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	1 978	-	-	-	-	-	1 978	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	192 430	(136)	2 268	24 169	(11 200)	(2 397)	(136)	-	204 270	-
	За 2024 г.	5 927	(1 828)	166 434	22 832	(5 783)	(28)	-	2 049	191 430	(136)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	166	-	239	-	(166)	-	-	-	239	-
	За 2024 г.	105	-	63	-	(2)	-	-	-	166	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	540	-	-	-	(540)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	106	-	5	-	(106)	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	133	-	15	-	(43)	-	-	-	106	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	800	-	-	-	-	-	800	-
	За 2024 г.	9	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-

Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	647 228	(76 403)	89 470	25 214	(338 256)	(3 785)	(57 708)	X	411 426	(45 271)
	За 2024 г.	362 962	(40 662)	494 870	25 645	(236 016)	(1 788)	(36 928)	X	647 228	(76 403)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	380 294	81 812	3 485	(193 861)	(1 665)	-	270 304
	За 2024 г.	183 333	328 692	6 697	(137 744)	(684)	-	380 294
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	54 604	47 777	3 181	(42 681)	(581)	-	62 300
	За 2024 г.	47 967	40 710	3 423	(37 496)	-	-	54 604
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	26 040	25 514	-	(19 888)	(6)	-	31 660
	За 2024 г.	100 626	23 332	-	(97 282)	(636)	-	26 040
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	123	693	281	885	(1 000)	-	981
	За 2024 г.	194	(3 273)	3 273	(24)	(48)	-	123
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	275 798	-	-	(126 215)	-	-	149 583
	За 2024 г.	28 922	246 876	-	-	-	-	275 798
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	1 150	-	-	-	-	1 150

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	509	513	-	(414)	-	-	846
	За 2024 г.	1 727	541	-	(1 759)	-	-	509
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	19 240	(23)	23	(6 065)	-	-	13 174
	За 2024 г.	1 578	17 661	-	-	-	-	19 240
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 049	3 489	-	-	-	-	5 538
	За 2024 г.	-	2 049	-	-	-	-	2 049
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	14	2 068	-	-	-	-	2 082
	За 2024 г.	1 022	2	-	(1 010)	-	-	14
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 916	1 782	-	(631)	(78)	-	2 989
	За 2024 г.	1 295	793	-	(172)	-	-	1 916
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	380 294	81 812	3 485	(193 861)	(1 665)	X	270 304
	За 2024 г.	183 333	328 692	6 697	(137 744)	(684)	X	380 294

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 698	10 565	10 903	4 546	7 814
	За 2024 г.	14 183	9 425	10 007	902	12 698
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	12 698	10 565	10 903	4 546	7 814
	За 2024 г.	14 183	9 425	10 007	902	12 698

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	60 234	-	-
в том числе: зalog по договору	60 234	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 335 334	2 524 833
Затраты на оплату труда	76 292	88 836
Отчисления на социальные нужды	23 369	19 582
Амортизация	9 962	9 232
Прочие затраты	19 988	22 423
Итого по элементам	1 464 945	2 664 907
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 464 945	2 664 907

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 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 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Часть 2 (текстовая часть)**

**Общество с ограниченной ответственностью
«Донская Нерудная Компания»**

за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ДНК» за 2025 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью "Донская Нерудная Компания" (далее по тексту Общество) зарегистрировано в 2015 году.

Данные о государственной регистрации Общества: ОГРН 1156196064287.

Свидетельство о регистрации 61 №007700496 20.10.2015, Свидетельство о постановке на учет 61 №007708889.

Адрес местонахождения: 346400, Ростовская область, город Новочеркасск, ул. Троицкая, д. 18А.

Уставный капитал Общества составляет: 20 000 руб. Оплачен полностью.

Учредителями (участниками) Общества являются:

- Кралин Максим Александрович - 50% доли в уставном капитале.

- Топилин Максим Сергеевич - 50% доли в уставном капитале.

Органом управления Общества является: Общее собрание участников.

Функции единоличного исполнительного органа в 2025 г. выполнял Топилин Максим Сергеевич (Генеральный директор с 13.12.2021г. по настоящее время).

Основной вид деятельности Общества: торговля оптовая неспециализированная (оптовая торговля нерудными материалами) - ОКВЭД 46.90.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 56 человек (на 31.12.2024 - 64 чел.).

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06 декабря 2011г «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями, включая Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Основа составления

В соответствии с п.1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

При формировании учетной политики организация исходит из того, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности Общества в отчетном году отсутствовали

В отчетном году учетная политика не изменялась.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 7% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.2 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Амортизация основных средств по отдельным группам объектов ОС (п. 32 ПБУ 6/01) начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету, амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Затраты на проведение регулярных крупных ремонтов отражаются путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

2.3 Нематериальные активы

С 2024 г. в Общество применяется ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериального актива определяется как ожидаемый срок использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

2.4 Финансовые вложения

Расходы на приобретение финансовых вложений (в случае несущественного отклонения цены) (п.11 ПБУ 19/02) отсутствуют.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

2.5 Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по всем группам (видам).

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 100 000 рублей, учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Оценка приобретаемой тары производится по фактической стоимости приобретения.
Учет спецодежды производится в порядке учета МПЗ.

Единовременное списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, производится.

Способ погашения стоимости спецодежды по группе однородных объектов линейный.

Способ расчета стоимости товаров при отпуске (кроме розницы):

- по средней себестоимости.

2.6 Признание дохода

Выручка реализации товаров, оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере реализации покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Общества от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации товаров, оказания услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с реализацией товаров, оказанием услуг.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

2.7 Порядок признания расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов: включаются в расходы полностью в том периоде, к которому они относятся (п. 20 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу списываются в полном размере в дебет счета учета продаж. Расходы на доставку товара включаются в стоимость приобретения товара.

Расходы на продажу, накопленные на счете 44 "Расходы на продажу" в качестве условно-постоянных, ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" субсчет 90.07 "Расходы на продажу" в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

В перечень прямых расходов Общества, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:

- затраты на приобретение товаров;
- затраты, связанные с доставкой товара и хранением.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов единовременно.

Порядок списания расходов будущих периодов: в течение периода, к которому они относятся.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.8. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств произведен согласно п.17 ПБУ 8/2010. Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 года. Ожидается, что часть резерва на 31 декабря 2025 года будет использована в 2026 году. По

мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года.

2.9. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Резерв по сомнительным долгам формировался ежеквартально.

Резерв рассчитывается на последнее число каждого квартала. В резерв по сомнительным долгам включаются только сомнительные долги: с просрочкой более 90 дней - полностью, от 45 до 90 дней - в размере половины долга. Долг признается сомнительным в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.10. Применение ПБУ 18/02

Общество применяет ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается развернуто.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

2.11 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправления существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, (п. 9 ПБУ 22/2010) не производилось.

2.12 Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более, чем на 7 %.

2.13 Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений.

Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства» и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов:

В разд. I "Внеоборотные активы" баланса по строке "Прочие внеоборотные активы".

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов: остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах

Отчет о финансовых результатах:

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов – свернуто (п. 18.2 ПБУ 9/99).

Выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг и т. п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы выручки Общества за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности. Для этого Общество вводит к строке "Выручка" дополнительные строки (п. 18.1 ПБУ 9/99).

В случае выделения в Отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов

Общества за отчетный год, к строке 2120 "Себестоимость продаж" вводятся дополнительные строки, по которым указываются расходы, соответствующие выделенным Обществом видам доходов (п. 21.1 ПБУ 10/99).

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и письменной форме.

Сопутствующая информация:

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности, отсутствует.

3. Основные показатели деятельности Общества.

3.1 Оценка структуры баланса

На 31.12.2025 г валюта баланса Общества составляет 488 638 тыс. руб.

Структура актива включает следующие показатели:

Внеоборотные активы – 17 168 тыс. руб. (или 3,51 %).

Оборотные активы – 471 470 тыс. руб. (или 96,49 %).

Структура пассива включает следующие показатели:

Капитал и резервы – 183 541 тыс. руб. (или 37,56 %).

Долгосрочные обязательства – 23 570 тыс. руб. (или 4,82%).

Краткосрочные обязательства – 281 528 тыс. руб. (или 57,62%).

3.2 Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов представлено в таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.3 Основные средства

Наличие и движение основных средств и прав пользования активами в течение отчетного периода, а также данные об амортизации приведены в разделе 4 табличных пояснений.

3.4 Финансовые вложения

Финансовые вложения на 31.12.2024г составляли 3 766 тыс. руб. В 2025 году в связи с изменениями условий договора займа указанная сумма была переклассифицирована в состав дебиторской задолженности. Новых финансовых вложений в течение 2025 года не производилось.

3.5 Запасы

Расшифровка статьи запасы представлена в таблице 6.1 Пояснений.

3.6 Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025г составила 366 156 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность	Сумма, тыс. руб.
Задолженность покупателей и заказчиков	162 021

Авансы выданные	42 113
Прочая дебиторская задолженность	207 293
Резерв по сомнительным долгам	-45 271
Итого:	366 156

Информация о наличии дебиторской задолженности на начало и на конец отчетного периода представлена в таблице 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.7. Прочие оборотные активы

Строка «Прочие оборотные активы» в размере 8 087 тыс. руб. включает:

- расходы будущих периодов в размере 74 тыс. руб.
- НДС по экспорту к возмещению в размере 7 961 тыс. руб.

3.8 Обязательства

Информация об обязательствах Общества представлена в разделе 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Долгосрочная кредиторская задолженность (сроком погашения более двенадцати месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года отсутствует.

Краткосрочные обязательства включают:

- заемные средства в размере 150 733 тыс. руб.,
- кредиторскую задолженность в размере 119 571 тыс. руб.,
- обязательства по аренде в размере 3 409 тыс. руб.,
- оценочные обязательства в размере 7 814 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Общества (кредиты и займы сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года составили 150 733 тыс. руб.

Начисленные к уплате проценты за 2025г. составили 55 587 тыс. руб. Из них 54 022 тыс. руб. по краткосрочным заемным средствам, 1 565 тыс. руб. проценты по договорам лизинга.

Краткосрочная кредиторская задолженность в свою очередь состоит из:

Краткосрочная кредиторская задолженность	Сумма, тыс. руб.
Задолженность перед поставщиками	62 300
Авансы полученные	31 660
Прочая кредиторская задолженность	981
Задолженность перед персоналом	2 989
Задолженность по налогам и сборам, перед внебюджетными фондами	8 467
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	13 174
Итого:	119 571

3.9 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К обычным видам деятельности относится оптовая торговля нерудными материалами. Прибыль от осуществления обычных видов деятельности за 2025г. составила 24 176 тыс. руб.

3.10 Прочие доходы и расходы

В течение 2025 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	За 2025г., тыс. руб.
Восстановление сумм резерва по сомнительным долгам	28 204
Пересчет оценочных обязательств	4 546

Доходы от реализации основных средств	375
Прочие внереализационные доходы	2 750
Штрафы, пени, неустойки за невыполнение условий договора	21 495
Итого прочие доходы	57 370

Прочие расходы	За 2025г., тыс. руб.
Судебные расходы	3 194
Суммы материальной помощи и выплаты социального характера	691
Расходы на благотворительность	150
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	1 138
Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	975
Расходы прошлых лет	1 361
Прочие внереализационные расходы	5 818
Списание НДС на расходы	370
Итого прочие расходы	13 697

3.11 Расчеты по налогу на прибыль

В 2025 году на формирование отложенного налога на прибыль повлияло возникновение (погашение) временных разниц в отчетном периоде:

Баланс временных разниц	Сальдо на 31.12.2024г.	Изменения 2025г.	Сальдо на 31.12.2025г.
Основные средства	2 285	-137	2 148
Нематериальные активы	36	-6	30
Арендные обязательства	-221	-884	-1 105
Оценочные обязательства и резервы	-696	1 383	687
Резервы сомнительных долгов	56 003	32 757	88 760
Убыток текущего периода	0	-9 544	-9 544
Итого временные разницы	57 408	23 569	80 976
Применимая ставка налога	25%	25%	25%
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	14 352	5 892	20 244

Показатель (тыс. руб.)	На 31.12.2025г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	3 325	2026-2027гг
Сумма отложенного налогового обязательства	23 570	2026-2027гг

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

Показатель (тыс. руб.)	За 2025 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	12 262
Ставка налога на прибыль	25%
Сумма условного дохода по налогу на прибыль	3 066
Постоянный налоговый расход	2 827
Отложенный налог на прибыль организации	- 5 892

По итогам 2025 года Общество получило бухгалтерскую прибыль в размере 12 262 тыс. руб. Сумма условного расхода по налогу на прибыль составила 3 066 тыс. руб. (п.25 ПБУ 18/02). В бухгалтерском балансе по строкам 1180 и 1420 отражены отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2025 г.

3.12 Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

В 2025 году была распределена прибыль за прошлые периоды в размере 14 522 тыс. руб. Дивиденды выплачены:

- 7 261 тыс. руб. учредителю Кралин М. А.
- 7 261 тыс. руб. учредителю Топилин М. С.

3.13. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности в 2025 году Общество производило операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся, в том числе:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- другие операции по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления).

Вознаграждения основному управленческому персоналу	2025 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, оплата ежегодного отпуска, иное вознаграждение (дивиденды))	17 692

Вид и объем операций Общества со связанными сторонами

Признак связанности и вид операции	2025 год	Сальдо на 31.12.2025г.
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)		
Аффилированные компании	1 736	1 677
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)		
Аффилированные компании	358 788	-24 178
Приобретение основных средств, имущественных прав и прочих активов (без НДС)		
Аффилированные компании	89 888	803
Финансовые операции, включая займы, полученные от связанных сторон, а также возврат от связанных сторон займов, выданных им ранее		
Аффилированные компании	17 681	1 150
Финансовые операции, включая займы, выданные связанным сторонам		
Аффилированные компании	6 100	175 281
Бенефициарные владельцы	800	800
Дивиденды к выплате		
Бенефициарные владельцы	14 522	0

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировался. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не осуществлялось.

3.14 Информация об участии в совместной деятельности

В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности

3.15 Государственная помощь

В течение 2025 года Общество не получало государственную помощь.

3.16 Информация по отчетным сегментам

Общество, как не являющееся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.17 Информация по прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): Обществом не принимались решения о прекращении деятельности по продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

3.18 Информация об исправленных существенных ошибках

В 2025г. отсутствовали какие-либо исправления существенных ошибок прошлых отчетных периодов.

3.19 Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

3.20 Допущение непрерывности деятельности

Общество не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3.21 Информация о событиях после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

3.22 Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества.

- Отраслевые риски.

Наиболее значимыми рисками Общества являются отраслевые, зависящие от макроэкономической ситуации в стране и тесно связанные с другими отраслями народного хозяйства. Основным риском на внутреннем рынке является снижение спроса со стороны потребителей и как следствие - уменьшение объемов реализации услуг и продукции Общества.

Также риски на внутреннем рынке связаны с возможным увеличением цен на материалы, энергоносители, что вызовет дополнительные затраты и снижение прибыли Общества.

- Страновые и региональные риски.

Возникают вследствие возможности изменения законодательства РФ, изменения налоговой политики, условий государственного регулирования, введения новых видов лицензирования и т.д. Кроме того, существуют риски порчи имущества организации в результате террористических актов, хищений и стихийных бедствий, а также правонарушений деяний работников. Для снижения этих рисков постоянно выполняются мероприятия по обеспечению внутреннего контроля, усилению мер безопасности.

- Финансовые риски.

Возрастание степени влияния финансовых рисков не только на результаты финансовой деятельности Общества, но и в целом на результаты производственно-хозяйственной деятельности связано с изменчивостью экономической ситуации и конъюнктуры рынка.

В целях определения финансовой устойчивости предприятия и принятия своевременных гибких управленческих решений проводится факторный анализ фактически полученной прибыли, определяются показатели рентабельности, ликвидности, платежеспособности и деловой активности.

- Риски, связанные с деятельностью Общества.

Риски, свойственные исключительно Обществу, являются общеотраслевыми и в настоящее время незначительны.

3.23 Информация об экологической деятельности

Капитальные вложения в связи с экологической деятельностью (п.7 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) не производились.

Заемные средства на осуществление экологической деятельности не привлекались.

Генеральный директор

Топилин М.С.

02.03.2026г.

