



открытое акционерное общество

АЗОВО-ДОНСКАЯ НЕРУДНАЯ КОМПАНИЯ

344019, Россия, г. Ростов-на-Дону, ул. Советская, 63
тел./факс: (863) 255-11-25; 255-11-26; 255-11-27
тел.: (863) 248-81-50
e-mail: adnk_1@mail.ru

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «АЗОВО-ДОНСКАЯ НЕРУДНАЯ КОМПАНИЯ»

Общие сведения акционерного общества

Полное наименование – *Акционерное общество «Азово-Донская нерудная компания»*

Сокращенное наименование - *АО «АДНК»*

Место нахождения общества: *Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону, ул. 16-я линия д.22*

Основной государственный регистрационный номер: *1116195000228*

Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц: *20.01.2011г.*, регистрирующий орган: *Межрайонная Инспекция ФНС №25 по Ростовской области (Свидетельство серия 61 №007252627)*

Идентификационный номер налогоплательщика: *6167091951*

Вид деятельности по ОКВЭД: *08.11-добыча декоративного и строительного камня.*

Размер уставного капитала общества на 31 декабря 2025г. составляет –

55787183 (Пятьдесят пять миллионов семьсот восемьдесят семь тысяч сто восемьдесят три) рубля.

Уставный капитал общества разделен на *55787183 (Пятьдесят пять миллионов семьсот восемьдесят семь тысяч сто восемьдесят три)* размещенных обыкновенных акций номинальной стоимостью 1(один) рубль каждая.

Общее количество акционеров (участников) составляет 45: в том числе *юридические лица.*

Акционеры, владеющие долей более 1%:

- 1) Лещенко Андрей Николаевич - **64,61%**
- 2) Давыдов Владимир Михайлович – **25,01%**
- 3) Чуб Татьяна Владимировна – **10,00%**

Обособленные подразделения:

«Потаповский карьер»

Число членов совета директоров 5 человек в том числе:

1. Председатель совета директоров – Давыдов Владимир Михайлович
2. Член совета директоров – Давыдов Михаил Владимирович
3. Член совета директоров – Асеев Иван Владимирович
4. Член совета директоров – Федоров Виталий Игоревич
5. Член совета директоров – Лещенко Андрей Николаевич

Секретарь совета директоров – Меньшова Л.В.

Контрольный орган общества утвержден собранием акционеров АО «АДНК» (протокол №17 от 09.06.2025г.).

Руководство текущей деятельностью открытого акционерного общества осуществляется в лице генерального директора Лещенко Андрея Николаевича.

Положение общества в отрасли

В отрасли промышленности строительных материалов акционерное общество «Азово-Донская нерудная компания» занимает по объемам производства среднее положение. Так, если лидирующая группа производит по 4,0 – 5,0 тыс. тонн в сутки, наш карьер может произвести 2,5-3,0 тыс. тонн.

Приоритетные направления деятельности общества

Главное (приоритетное) развитие общества- производство бутового камня для берегоукрепления и щебня всех фракций для строительных и дорожных работ.

Социальные показатели.

	За отчетный период	За предыдущий год
Среднесписочная численность работников, чел.	93	93
Принято всего:	28	48
В т.ч. временно	1	8
Сезонно	-	-
Постоянно	27	40
Уволено всего, чел.:28	29	50
В т.ч. по собственному желанию	24	44
-За нарушения	4	4
-По окончании срока договора	1	2
Списочная численность работников, чел.:		
-на начало года	95	97

-на конец года	94	95
----------------	----	----

№/№	Показатели	2025г.	2024 г.
1.	ФОТ всего, тыс. руб.	80486	74050
2.	ФОТ, включаемый в себестоимость, тыс. руб.	80464	73905
3	Средняя заработная плата работников, руб.	72120	66353
4	Отчисления на соц. нужды, тыс. руб	20027	15618
5.	В т.ч. страх.взносы по доп.тарифу, тыс. руб.	1339	1215

Бухгалтерский учет

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало. Учетная политика общества не менялась.

Данные бухгалтерской отчетности сопоставимы с данными отчетности за период, предшествующий отчетному. Корректировка входящих остатков не производилась.

Пояснения к отдельным показателям отчетности организации в соответствие с утвержденной учетной политикой:

Основные средства

Основные средства организации амортизируются путем начисления амортизационных отчислений линейным методом. Не подлежит амортизации стоимость земельных участков .

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств раскрыта в приложении №2.

Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе организации отсутствуют.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы организации учитываются по средней фактической себестоимости приобретения. Способ оценки МПЗ в отчетном периоде не менялся. Материалы и готовая продукция в залог не передавались. Резервы под снижение стоимости МПЗ не создавались.

Информация о наличии и движении запасов ТМЦ по их видам раскрыта в приложении №4.

Объемы продаж по видам продукции и рынкам сбыта

Выручка от реализации продукции обществом за 2025 год составила 305373 тыс.руб. (100% щебеночная продукция).

Географические рынки сбыта

Ростовская область –295 139 тыс.руб.

Волгоградская область –855 тыс.руб.

КБР –5 813 тыс.руб.

ХМАО – 1 872 тыс.руб.

Калужская область- 1694 тыс.руб.

Финансовые вложения

Финансовые вложения организации составляют:

вклады в уставные капиталы др. организаций – 2267 т.р.

предоставленные займы - 4402 т.р.

Финансовые вложения отражены в сумме фактических затрат. Изменений способов оценки в отчетном периоде не было. В залог ценные бумаги не передавались. Резервы под обесценение ценных бумаг не создавались.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений раскрыта в приложении №3

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе скорректирована на суммы учтенного НДС по авансам полученным и выданным (нетто-оценка). Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в приложении №5.

Резервы предстоящих расходов и платежей

Резервы под обесценение ценных бумаг и на ремонт основных средств не создаются.

Затраты на производство

Структура расходов на производство по элементам затрат раскрыта в приложении №6.

Прочие доходы и расходы

В составе прочих расходов отражено списание дебиторской задолженности по ликвидированной организации ООО «СРЗ Усть-Донецкий» в сумме 20742т.р.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности общества не отмечено.

События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не зафиксировано.

Прекращаемая деятельность

Какая-либо часть деятельности организации (операционный или географический сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности, прекращаемой в отчетном периоде обществом, не признавалась.

Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном году обществу не предоставлялась.

Аффилированные лица

Информация об аффилированных лицах раскрыта в приложении №10

Прибыль на одну акцию

По итогам 2025 года обществом получен убыток 8912т.р.

Чистые активы

Чистые активы общества составляли:

2023 – 31680 т.р.

2024 – 62331т.р.

2025 - 53419 т.р.

Основные направления деятельности предприятия, перспектива развития Акционерного Общества в 2026 году будут:

- устойчивое выполнение плановых объемов производства нерудных материалов
- улучшение качества выпускаемой продукции и повышение ее конкурентоспособности.
- проведение ремонтных работ и модернизация оборудования
- повышение квалификации и обучение рабочих кадров и ИТР предприятия.
- повышение уровня заработной платы работникам АО
- снижение внутренних простоев оборудования

Генеральный директор
Главный бухгалтер

А.Н.Лещенко
А.В. Федоров

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	Изменения за период		первоначальная стоимость		переклассифицировано		первоначальная стоимость	
		На начало года	в течение периода	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	Изменения за период		первоначальная стоимость		переклассифицировано		первоначальная стоимость	
		На начало года	в течение периода	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На начало года		списано	
	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-

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

Наименование показателя	На начало года	
	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период		принято к учету в качестве нематериальных активов		фактические затраты		накопленное обесценение	
		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:									
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период		на конец периода	
		затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 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/резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 267 8 342	- -	- 10	- 60 850	- 700	- -	- -	- -	- -	2 267 4 402	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	802 6 516	- -	200 4 300	5 914 700	- -	- -	- -	- -	- -	802 6 669	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	3 069 14 858	- -	4 300 210	66 764	- -	- -	- -	- -	- -	3 069 3 069	- -

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	запраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		Фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					Фактическая себестоимость	резерв под обесценение		Фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	84 263 88 161	-	170 415 172 641	(173 205) (176 538)	-	-	X X	X X	81 474 84 263	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	37 184 45 938	-	76 603 87 930	(5 314) (11 735)	-	-	(74 672) (84 950)	-	33 801 37 184	-
Готовая продукция	3а 2025 г. 3а 2024 г.	35 808 34 465	-	-	(165 480) (162 546)	-	-	172 137 163 889	-	42 465 35 808	-
Товары	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 602 3 597	-	117 98	-	-	-	(122) (93)	-	3 597 3 602	-
Незавершенное производство	3а 2025 г. 3а 2024 г.	7 635 4 128	-	93 642 84 545	(2 350) (2 192)	-	-	(97 544) (78 845)	-	1 583 7 635	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	34 32	-	53 67	(60) (64)	-	-	-	-	27 34	-

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				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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	91 571	-	92 235	-	(60 189)	(20 743)	-	-	-	-	98 053	-
	За 2024 г.	81 486	-	48 092	-	(37 621)	-	-	-	-	-	91 571	-
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 193	-	8 130	-	(9 071)	(396)	-	-	-	-	7 856	-
	За 2024 г.	8 783	-	7 743	-	(7 332)	-	-	-	-	-	9 193	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	32 683	-	77 666	-	(28 397)	(457)	-	-	-	-	81 496	-
	За 2024 г.	29 097	-	29 574	-	(25 988)	-	-	-	-	-	32 683	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	38 153	-	-	-	(18 263)	(19 890)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	38 153	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38 153	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 157	-	581	-	-	-	-	-	-	-	1 738	-
	За 2024 г.	3 212	-	75	-	(2 130)	-	-	-	-	-	1 157	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	52	-	204	-	(41)	-	-	-	-	-	216	-
	За 2024 г.	36	-	43	-	(27)	-	-	-	-	-	52	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	25	-	123	-	(25)	-	-	-	-	-	123	-
	За 2024 г.	125	-	-	-	(100)	-	-	-	-	-	25	-
Итого	За 2025 г.	91 571	-	92 235	-	(60 189)	(20 743)	-	-	-	-	98 053	-
	За 2024 г.	81 486	-	48 092	-	(37 621)	-	-	-	-	-	91 571	-

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	89 688	89 688	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	56 184	56 184	-	-	-	-

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
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)		списано		переклассифицировано	
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	268 878	39 333	11	(63 546)	-	245 169	
	За 2024 г.	259 158	51 543	46	(46 077)	-	268 878	
В том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12 470	26 165	11	(12 433)	-	26 213	
	За 2024 г.	14 405	12 069	46	(14 050)	-	12 470	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 599	5 043	-	(2 038)	-	6 604	
	За 2024 г.	7 423	2 404	-	(6 227)	-	3 599	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2	-	-	-	-	2	
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	2	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 248	-	-	(2 217)	-	1 031	
	За 2024 г.	-	3 248	-	-	-	3 248	
Расчеты с различными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	105 510	3 937	-	-	-	109 447	
	За 2024 г.	102 357	4 018	-	(865)	-	105 510	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	9 946	12	-	(2 146)	-	7 812	
	За 2024 г.	13 024	-	-	(3 078)	-	9 946	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	64 436	-	-	(30 258)	-	34 178	
	За 2024 г.	79 008	-	-	(14 572)	-	64 436	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	41 357	1 527	-	-	-	42 884	
	За 2024 г.	25 361	15 996	-	-	-	41 357	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7 130	1 942	-	(6 862)	-	2 704	
	За 2024 г.	246	6 885	-	-	-	7 130	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	9 682	-	-	(2 257)	-	7 424	
	За 2024 г.	10 240	-	-	(558)	-	9 682	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 063	682	-	-	-	3 745	
	За 2024 г.	2 676	387	-	-	-	3 063	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	146	14	-	(44)	-	116	
	За 2024 г.	256	53	-	(164)	-	146	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	30	10	-	-	-	40	
	За 2024 г.	9	21	-	-	-	30	

Итого	За 2025 г.	268 878	39 333	11	(63 546)	-	X	245 169
	За 2024 г.	259 158	51 543	46	(46 077)	-	X	268 878

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	63 811	89 743
Затраты на оплату труда	79 790	73 926
Отчисления на социальные нужды	19 827	16 800
Амортизация	5 895	4 702
Прочие затраты	100 881	79 345
Итого по элементам	270 204	264 516
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	5 542	(4 855)
Итого расходы по обычным видам деятельности	275 746	259 681