1.

1.АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ДОНМАШСТРОЙ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

1.1. Общие сведения

1.1	**Сокращенное наименование**	АО «ДМС»
1.2	**Юридический адрес**	РФ,344012,г.Ростов-на-Дону,ул.Мечникова,59/1
1.3	**Фактический адрес**	РФ,344012,г.Ростов-на-Дону,ул.Мечникова,59/1
1.4	**Дата гос. регистрации**	16.08.07
1.5	**Уставный капитал**	1000000
1.6	**Основные виды деятельности по ОКВЭД**	28.25- «Производство промышленного холодильного и вентиляционного оборудования» 46.69- «Оптовая торговля машинами и оборудованием»
1.7	**Доля в выручке за 2025 по основному виду деятельности**	100,00%
1.8	**Органы управления**	Директор Зорин А.В.

АО «ДОНМАШСТРОЙ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

АО относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права АО на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

2.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

1.2. *Численность сотрудников организации*

№ п/п	Наименование подразделения	По состоянию на 31.12.2025.	По состоянию на 31.12.2024.	По состоянию на 31.12.2023
1.	Управление	1	1	1
2.	Бухгалтерия	1	1	1
3	Коммерческая служба	2	3	5
Итого		**4**	**5**	**7**

1.3.Среднесписочная численность работников организации

№ п/п	*На 01.01.2025*	*На 01.01.2024*	*На 01.01.2023*
	5	*5*	*6*

1.4. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.5. Состав акционеров. Аффилированные лица.

В состав акционеров общества входит 1 физическое лицо.

Состав аффилированных лиц на 3 1 1 2 2 0 2 5

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (основани	Доля участия аффилированн	Доля принадлежащих аффилированному

3.

	фамилия, имя, отчество аффилированного лица	(указывается только с согласия физического лица)		й)	ного лица в уставном капитале акционерного общества, %	лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Зорин Алексей Валерьевич	Россия, г. Ростов-на-Дону	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа АО «ДОНМАШСТРОЙ»	18.01.08	100	100

1.6. Исполнительный единоличный орган.

Единоличный исполнительный орган Общества	*Год рождения*	*Период в должности*	*Образование*	*Место проживания*	*Владение акциями общества*
Директор – Зорин А.В.	1977	С 2008г. по настоящее время	Высшее	г. Ростов-на-Дону	владеет

1.7. Виды налогов и сборов, плательщиком которых является АО «ДОНМАШСТРОЙ»

№ п/п	Вид налога, сбора
1	Транспортный налог, Земельный налог
2	Налог на добавленную стоимость
3	Налог на прибыль
4	Налог на доходы физ. лиц

2. Учетная политика

В 2025 г. действовала учетная политика, утвержденная Приказом № 32 от 31.12.2024 г.

Бухгалтерский учет в АО ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств АО не производится.

2.2. Аренда

По договору аренды № 1.02.8.004.24 от 01.11.24 АО применяет упрощенный порядок учета в соответствии с пп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул.Мечникова,д.59/1.Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

2.3 Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов АО отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у АО отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

__ обеспечение обязательств;

__ государственная помощь.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставной капитал АО составляет 1 000 тыс. руб. Резервный капитал составляет 50 тыс.руб.

В 2025 году АО начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 719, 63 тыс. руб., чистая прибыль -110,17 рублей, иные изменения -7, 7тыс. руб. Итого на 31.12.25г. нераспределенная прибыль – 8497 тыс.руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов АО ниже размера уставного капитала.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года

Директор



Зорин А.В.

II. 4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 20 25 г.[2]	9 060	(1 931)	565	(-)	-	( )	-			-	-	9 625	(1 931)
	за год 20 24 г.[3]	9 027	(1 931)	33	(-)	-	( )	-			-	-	9 060	(1 931)
в том числе: земельный участок	за год 20 25 г.[2]	7 129		565		-		-			-	-	7 694	
	за год 20 24 г.[3]	7 096		33		-		-			-	-	7 129	
транспортное средство	2025 год	1931	(1931)										1 931	(1931)
	2024 год	1931	(1931)										1 931	(1931)
Инвестиционная недвижимость - всего	за год 20 25 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за год 20 24 г.[3]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе: *(группа)*	за год 20 25 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за **год** 20 **24** г.[3]	**-**	**(-)**	**-**	**(-)**	**-**	**(-)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(-)**

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На **31 декабря** 20 **25** г.[5]	На 31 декабря 20 **24** г.[6]	На 31 декабря 20 **23** г.[7]
Амортизируемые основные средства - всего	1 931	1 931	1 931
в том числе: транспортное средство	1 931	1 931	1 931
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы *(группа, объект)*	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются *(группа, объект)*	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости *(группа, объект)*	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На **31 декабря** 20 **25** г.[5]	На 31 декабря 20 **24** г.[6]	На 31 декабря 20 **23** г.[7]
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
в том числе: *(группа)*	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
в том числе: *(группа)*	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
в том числе: *(группа)*	-	-	-
из них основные средства, находящиеся в залоге		-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за год 20 25 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за год 20 25 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа)	за год 20 24 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за год 20 25 г.[2]								-
	за год 20 24 г.[3]								-
в том числе:	за год 20 25 г.[2]								-
	за год 20 24 г.[3]								-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за год 20 25 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за год 20 25 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа)	за год 20 24 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

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 **год** 20 **25** г.[2]		( )	9 133	(9 133)		-	X	X		(-)
	за **год** 20 **24** г.[3]	877	( )	61 743	(62 620)	-		X	X		( )
в том числе:	за **год** 20 **25** г.[2]		( )	115	(115)			-	-		( )
сырье и материалы	за **год** 20 **24** г.[3]	877	( )	190	(1 067)	-		-	-		( )
	20 **25** г.[2]		( )	9 018	(9 018)	-		-	-		( )
товары	за **год** 20 **24** г.[3]		( )	61 553	(61 553)			-	-		( )
	за **год** 20 **25** г.[2]		( )		( )			-	-		( )
	за **год** 20 **24** г.[3]		( )		( )			-	-		( )

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На **31 декабря** 20 **25** г.[5]	На 31 декабря 20 **24** г.[6]	На 31 декабря 20 **23** г.[7]
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: *(вид)*	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: *(вид)*	-	-	-

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			перекласси-фицировано	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 год 20 25 г.[2]		(-)		-	( )	(-)	-	-		(-)
	за год 20 24 г.[3]		(-)		-	( )	(-)	-	-		(-)
в том числе:	за год 20 25 г.[2]		(-)		-	( )	(-)	-	-		(-)
	за год 20 24 г.[3]		(-)		-	( )	(-)	-	-		(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г.[2]	19 071	( )	19 697		(19 642)	(-)			19 126	( )
	за год 20 24 г.[3]	39 477	(-)	18 182		(38 588)	(-)	-	-	19 071	( )
в том числе:	за год 20 25 г.[2]	17 420	(-)	12 797		(11 893)	( )	-	-	18 324	( )
покупатели и заказчики	за год 20 24 г.[3]	27 450	(-)	86 198		(96 228)	(-)	-	-	17 420	(-)
Итого	за год 20 25 г.[2]	19 071	( )	19 697		(19 642)	(-)		X	19 126	( )
	за год 20 24 г.[3]	39 477	(-)	18 182		(38 588)	(-)	-	X	19 071	( )

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]		На 31 декабря 20 24 г.[6]		На 31 декабря 20 23 г.[7]	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: *(вид)*	-	-	-	-	-	-

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		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г.[2]	3 836		-	(554)	(-)	-	3 282
	за год 20 24 г.[3]	4 391		-	(555)	(-)	-	3 836
в том числе:	за год 20 25 г.[2]	3 836		-	(554)	(-)	-	3 282
полученные кредиты и займы	за год 20 24 г.[3]	4 391		-	(555)	(-)	-	3 836
Краткосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г.[2]	13 760	19 094		(16 558)			16 296
	за год 20 24 г.[3]	40 398	76 834		(103 472)			13 760

в том числе: полученные кредиты и займы	за год 20 25 г.[2]		7 444		(3773)			3671
	за год 20 24 г.[3]	900	3 450		(5250)			
кредиторская задолженность	20 25 г.[2]	13 760	11 650	-	(12785)	-	-	12 625
	за год 20 24 г.[3]	39 498	73 384	-	(99122)	-	-	13 760
Итого	за год 20 25 г.[2]	17 596	19 094	-	(17112)	-	X	19 578
	за год 20 24 г.[3]	44 789	76 834	-	(1024027)	-	X	17 596

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На **31 декабря** 20 **25** г.[5]	На 31 декабря 20 **24** г.[6]	На 31 декабря 20 **23** г.[7]
Всего	**-**	**-**	**-**
в том числе: *(вид)*	-	-	-

II.10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 20 25 г.[2]	За год 20 24 г.[3]
Материальные затраты	9 018	61 553
Затраты на оплату труда	746	1 748
Отчисления на социальные нужды	214	422
Амортизация		
Прочие затраты	225	2 294
Итого по элементам	10 203	66 017
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 203	66 017

Директор АО "ДОНМАШСТРОЙ" Зорин А.В.