

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Джой Глобал» за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Основными видами деятельности ООО «Джой Глобал» являются: техническое обслуживание и ремонт горнодобывающего оборудования, использование в условиях открытых и подземных горных работ (ОКВЭД 33.12); торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин (ОКВЭД 46.69.2); производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства (ОКВЭД 28.92), оптовая торговля полезными ископаемыми и строительством (ОКВЭД 46.63). В 2025 г. основной код ОКВЭД 33.12 «Ремонт машин и оборудования».

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации стандартов бухгалтерского учета и представлена в тыс. руб. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена с учетом следующих принципов:

- допущение непрерывности деятельности;
 - допущение последовательности применения учетной политики;
 - допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
- Принцип непрерывности деятельности предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: ERP. Управление хоздлингом. Учет отдельных блоков операций, а именно расчет начислений и удержаний по заработной плате и страховым взносам ведется с применением 1С: Предприятие. Зарплата и управление персоналом.

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		амортизация		обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение	
		поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	21 661 2 045	(623) -	212 -	(312) -	212 -	(2 570) (623)	(2 570) (623)	1 256 -	1 256 -	24 650 3 301	(2 981) (623)	
в том числе:													
лицензии и разрешения	За 2025 г. За 2024 г.	1 700 1 124	(179) -	31 -	(131) -	31 -	(392) -	(392) -	292 -	292 -	2 985 1 416	(540) (179)	
программы для электронных вычислительных машин	За 2025 г. За 2024 г.	6 17 818	(4) -	6 -	(6) -	6 -	(1 622) (4)	(1 622) (4)	- 6	- 6	17 818 6	(1 620) (4)	
прочие нематериальные активы	За 2025 г. За 2024 г.	1 879 921	(440) -	175 -	(175) -	175 -	(556) (440)	(556) (440)	958 -	958 -	3 847 1 879	(821) (440)	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов
Амортизируемые нематериальные активы - всего	21 669	-	2 678	-	-	-
в том числе:						
лицензии и разрешения	2 445	-	1 237	-	-	-
программы для электронных вычислительных машин	16 198	-	2	-	-	-
прочие нематериальные активы	3 026	-	1 439	-	-	-

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
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	13 921 -	- -	8 100 15 957	- -	(21 661) (2 036)	360 13 921
в том числе:							
программы для электронных вычислительных машин	За 2025 г. За 2024 г.	13 921 -	- -	4 257 13 921	- -	(17 818) -	360 13 921
лицензии и разрешения	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	1 700 1 114	- -	(1 700) (1 114)	- -
прочие нематериальные активы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	2 143 922	- -	(2 143) (922)	- -

4. Основные средства 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период											
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 622 351	(605 609)	17 908	(1 400)	1 876	(89 865)	-	-	-	-	1 638 859	(683 598)
	За 2024 г.	1 604 767	(720 889)	22 650	(5 066)	1 819	(86 539)	-	-	-	-	1 622 351	(805 609)
в том числе:													
	Машины и оборудование	523 211	(386 830)	15 904	(1 142)	1 107	(41 448)	-	-	-	-	523 658	(370 643)
Здания и сооружения	За 2025 г.	515 282	(299 174)	10 609	(2 680)	-	(37 656)	-	-	-	6 528	523 211	(336 830)
За 2024 г.	821 299	(255 287)	-	-	-	(29 098)	-	-	-	-	-	835 782	(297 658)
Транспортные средства	За 2025 г.	832 782	(242 526)	-	-	-	(12 761)	-	-	-	-	821 299	(255 287)
За 2024 г.	244 721	(192 461)	-	-	511	(16 487)	-	-	-	-	-	244 721	(208 437)
Другие основные средства	За 2025 г.	235 177	(175 305)	11 930	(2 386)	1 819	(18 975)	-	-	-	6 745	244 721	(192 461)
За 2024 г.	23 616	(21 031)	2 004	(258)	258	(2 832)	-	-	-	-	11 483	23 616	(16 860)
Земельные участки	За 2025 г.	12 022	(3 884)	111	-	-	(17 147)	-	-	-	-	9 504	(21 031)
За 2024 г.	9 504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 504	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период											
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	43 901	(15 553)	16 174	(17 103)	10 665	(8 249)	-	-	-	-	42 972	(13 137)
	За 2024 г.	80 655	(20 624)	19 833	(56 587)	15 269	(10 198)	-	-	-	-	43 901	(15 553)
в том числе:													
	Здания	За 2025 г.	43 901	(15 553)	16 174	(17 103)	10 665	(8 249)	-	-	-	-	42 972
За 2024 г.	80 655	(20 624)	19 833	(56 587)	15 269	(10 198)	-	-	-	-	-	43 901	(15 553)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	735 757	(206 244)	807 238	(206 244)	874 374	(206 244)
в том числе:						
Машины и оборудование	153 015	(38 681)	186 381	(38 681)	216 108	(38 681)
Здания и сооружения	538 124	(167 563)	566 012	(167 563)	590 256	(167 563)
Транспортные средства	36 284	(12 562)	52 280	(12 562)	59 872	(12 562)
Другие основные средства	8 334	(2 562)	2 565	(2 562)	8 138	(2 562)
Неамортизируемые основные средства - всего	9 504	-	9 504	-	9 504	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются						
Земельные участки	9 504	-	9 504	-	9 504	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	4 731	-	6 254	-	7 777	-
в том числе:						
Основные средства, переведенные на консервацию	4 731	-	6 254	-	7 777	-

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	наконтное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	наконтное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	14 758	-	-	(14 758)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	21 175	-	-	(21 175)	-	-	
в том числе:	За 2025 г.	-	-	14 630	-	-	(14 630)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	9 134	-	-	(9 134)	-	-	
Машин и оборудование	За 2025 г.	-	-	128	-	-	(128)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	111	-	-	(111)	-	-	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	2 364	-	44	-	-	-	2 408	-	
	За 2024 г.	2 601	-	1 529	-	(500)	(1 266)	2 364	-	
в том числе:	За 2025 г.	732	-	44	-	-	-	776	-	
	За 2024 г.	469	-	1 529	-	-	(1 266)	732	-	
Здания и сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	500	-	-	-	(500)	-	-	-	
Оборудование к установке	За 2025 г.	1 632	-	-	-	-	-	1 632	-	
	За 2024 г.	341	-	4 630	-	-	(3 478)	1 493	-	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	550	-	-	(209)	341	-	
	За 2024 г.	-	-	3 025	-	-	(2 988)	378	-	
в том числе:	За 2025 г.	-	-	550	-	-	(209)	341	-	
	За 2024 г.	-	-	1 115	-	-	-	1 115	-	
Машин и оборудование	За 2025 г.	-	-	490	-	-	(490)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Здания и сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

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	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	4 542 478	(3 352)	5 336 690	(4 832 882)	-	(14 528)	5 046 276	(17 879)	
	За 2024 г.	4 260 636	(3 295)	2 508 400	(2 228 854)	(57)	-	4 542 478	(3 352)	
в том числе:	За 2025 г.	3 863 618	(1 932)	2 226 037	(1 871 386)	-	(1 933)	4 218 269	(3 865)	
	За 2024 г.	3 694 472	(1 718)	1 468 309	(1 289 163)	(214)	-	3 863 618	(1 932)	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	104 868	-	354 669	(342 778)	-	-	116 759	-	
	За 2024 г.	60 810	-	75 585	(51 527)	-	34 449	104 868	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	174 176	-	544 211	(538 839)	-	-	174 176	-	
	За 2024 г.	174 254	-	459 764	(459 842)	-	-	174 176	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	-	-	231 613	(231 613)	-	-	-	-	
	За 2024 г.	2 777	-	14 164	(16 941)	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	398 020	(1 420)	1 962 927	1 832 238	-	(12 593)	528 709	(14 013)	
	За 2024 г.	308 099	(1 577)	481 233	(391 312)	157	-	398 020	(1 420)	
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	14 269	(14 269)	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	25 769	(25 769)	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов») до 12 мес.	За 2025 г.	1 796	-	2 974	1 779	-	-	2 991	-	
	За 2024 г.	424	-	1 950	(578)	-	-	1 796	-	

7. Дебиторская задолженность
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)												
		На начало года		поступило		погашено		на расходы		восстановление резерва		переклассифицировано	На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	резерв	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 840 051	(11 839)	1 312 187	-	(1 622 794)	-	(19 304)	-	1 529 444	(31 143)	-	1 529 444	(31 143)
	За 2024 г.	2 130 776	(13 921)	1 594 174	-	(1 881 464)	(1 353)	2 082	-	1 840 051	(11 839)	-	1 840 051	(11 839)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 199 519	(11 839)	1 034 924	-	(997 902)	-	(19 304)	-	1 236 541	(31 143)	-	1 236 541	(31 143)
	За 2024 г.	1 191 861	(13 921)	1 107 185	-	(1 097 010)	(455)	2 082	-	1 199 519	(11 839)	-	1 199 519	(11 839)
Авансы выданные	За 2025 г.	633 231	-	257 929	-	(617 592)	-	-	-	273 568	-	-	273 568	-
	За 2024 г.	912 514	-	479 688	-	(758 073)	(698)	-	-	633 231	-	-	633 231	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7 301	-	17 190	-	(7 300)	-	-	-	17 191	-	-	17 191	-
	За 2024 г.	9 693	-	7 301	-	(9 693)	-	-	-	7 301	-	-	7 301	-
НДС с авансов, выданных поставщикам основных средств	За 2025 г.	-	-	70	-	-	-	-	-	70	-	-	70	-
	За 2024 г.	2 384	-	-	-	(2 384)	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность поставщиков основных средств	За 2025 г.	-	-	2 074	-	-	-	-	-	2 074	-	-	2 074	-
	За 2024 г.	14 304	-	-	-	(14 304)	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 840 051	(11 839)	1 312 187	-	(1 622 794)	-	(19 304)	-	1 529 444	(31 143)	X	1 529 444	(31 143)
	За 2024 г.	2 130 776	(13 921)	1 594 174	-	(1 881 464)	(1 353)	2 082	-	1 840 051	(11 839)	X	1 840 051	(11 839)

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	366 366	335 222	300 529	288 807	230 738	216 738
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	366 366	335 222	300 529	288 807	230 738	216 738

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	21 962 52 832	21 237 13 365	(16 755) (44 235)	(16 755) (44 235)		26 444 21 962	
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	21 962 52 832	21 237 13 365	(16 755) (44 235)	(16 755) (44 235)		26 444 21 962	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 007 548 3 079 597	277 867 1 267 589	(893 006) (1 339 566)	(893 006) (1 339 566)	(14) (52)	2 282 365 3 007 548	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 750 976 2 753 270	82 920 1 012 495	(740 564) (1 014 737)	(740 564) (1 014 737)	-	2 093 312 2 750 976	
Авансы полученные	За 2025 г. За 2024 г.	96 717 104 150	1 846 95 398	(92 702) (102 831)	(92 702) (102 831)	-	5 861 96 717	
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г. За 2024 г.	139 927 184 561	135 045 139 927	(139 927) (184 561)	(139 927) (184 561)	-	136 045 42 211	
Расчеты с равными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	13 705 27 164	42 090 13 560	(13 564) (27 019)	(13 564) (27 019)	-	139 927 13 705	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- -	10 441 -	- -	- -	-	10 441 -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	6 209 10 438	5 525 6 209	(6 209) (10 438)	(6 209) (10 438)	-	5 525 6 209	
Расчеты по депонированной заработной плате	За 2025 г. За 2024 г.	14 14	- -	- -	- -	(14)	- 14	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	3 029 510 3 132 429	299 104 1 280 954	(1 009 761) (1 383 821)	(1 009 761) (1 383 821)	(14) (52)	2 318 839 3 029 510	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	в том числе:	всего	в том числе:	всего
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 010 251	2 609 156	2 010 251	2 685 976

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	25 075 31 079	80 108 68 033	(61 373) (74 037)	-	43 810 25 075
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	24 155 29 428	77 681 65 747	(59 258) (71 020)	-	42 578 24 155
Резерв на гарантийный ремонт	За 2025 г. За 2024 г.	920 1 651	2 427 2 286	(2 115) (3 017)	-	1 232 920

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 733 304	802 462
Затраты на оплату труда	588 510	522 814
Отчисления на социальные нужды	186 954	150 876
Амортизация	100 685	100 843
Прочие затраты	384 830	252 761
Итого по элементам	2 430 318	1 829 756
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	359 889	459 842
незавершенного производства, готовой продукции	(147 952)	(113 901)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 642 255	2 175 697

Генеральный директор

30 марта 2026 год


Куртоабашев В.П.