Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДСМ» за 2025 г.

1.Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Завод дорожно-строительных материалов»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «ДСМ»

Общество с ограниченной ответственностью «Завод дорожно-строительных материалов» ИНН 7017432812 ОГРН 1047000140406 создано 02 октября 2017 года путем реорганизации в форме преобразования ЗАО «ДСМ» ИНН 7017095476 на основании решения общего собрания акционеров (протокол № В17-1 от 28.02.2017 года). Все обязательства и имущество переданы в ООО «ДСМ» по передаточному акту, как правопреемнику.

Общество зарегистрировано в налоговой инспекции по г.Томску 02 октября 2017 года.

Участниками Общества на 31.12.2025 являются:

- *два юридических лица: ООО «УК Преимущество»- 30% АО «Автодорстрой» – 10%,*
- *два физических лица: Кноль Владимир Антонович-30 %, Оккель Богдан Владимирович-30%*

Руководитель Общества – Карпенко Сергей Петрович, главный бухгалтер – Завьялова Светлана Алексеевна.

Высший орган управления Обществом является общее собрание участников.

Совет директоров в компании не предусмотрен, решения принимаются на Общем собрании участников.

Сведения о контрольных органах: Контрольные органы отсутствуют.

Общество осуществляет деятельность по производству и реализации асфальтобетонной смеси различных марок и типов, а также битумных эмульсий. Выпускаемая Обществом продукция используется для строительства, ремонта автодорог и благоустройства территории города Томска и Томской области.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ;
- Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету;
- положениями учетной политике, утвержденной приказом директора №1 от 02.10.2017 (с изменениями).

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей.

Организация не допускала при формировании отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской отчетности значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствует.

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ.

Общество подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию. Сумма активов бухгалтерского баланса на конец года, предшествующего отчетному, превысила 400 млн. руб. На отчетный год аудитором Общества утверждена аудиторская фирма ООО «НПК Аудит» (протокол общего собрания участников Общества № 46 от 12.02.2026 года).

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом Общества №1 от 02.10.2017. В учетную политику внесены изменения:

- На 2020 год, утвержденные приказом Общества №36/П
- На 2021 год, утвержденные приказом Общества №90/П
- На 2022 год, утвержденные приказом Общества №85/П
- На 2023 год, утвержденные приказом Общества №77/П
- На 2025 год, утвержденные приказом Общества №73/П и №74/П
- На 2025 год, утвержденные приказом Общества №63/П и 64/П

При формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008, организация не допускала.

В учетную политику на 2025 год внесены следующие значимые изменения:

«1. Бухгалтерский учет осуществлять и бухгалтерскую отчетность формировать бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

1.1 В состав годовой отчетности входят:

- бухгалтерский баланс;

- отчет о финансовых результатах;

- отчет об изменениях капитала;

– отчет о движении денежных средств;

– пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1.2 Промежуточная бухгалтерская отчетность формируется за I квартал, полугодие, девять месяцев, оформляется нарастающим итогом с 1 января по отчетную дату периода, за который она представляется. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах промежуточной отчетности раскрываются только существенная информация и существенные факты финансово-хозяйственной жизни.

1.3. Существенной признается ошибка, если показатель бухгалтерской отчетности, выраженной в денежном измерении, искажен не менее чем на 5 процентов от общей величины показателя »

1.4. Организация составляет бухгалтерскую отчетность по формам согласно приложению №3 к приказу 63 от 28.12.2024

2. С 2025 г. для учета отложенных активов и обязательств по ПБУ 18/02 применять балансовый метод учета, без отражения постоянных и временных разниц.

Другие существенные изменения в учетную политику на 2025 год не вносились.

Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировки показателей 2024 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год произведены в связи с применением Обществом с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023.

Состав, наименования и коды показателей в отчете о финансовом результате приведены в соответствие с ФСБУ 4/2023.

В отчете о финансовом результате по графе «За 2024 год» результат от продажи основных средств представлен в строке 2340 «Прочие доходы» свернуто.

Наименование показателя	Код показателя	За 2024 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Прочие доходы	2340	1158	(618)	540
в т.ч. Доходы, связанные с реализацией прочего	23401	700	(618)	82
Прочие расходы	2350	(9 268)	(618)	(8 650)

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

– основные средства и нематериальные активы;

– финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;

– активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;

– обязательства по аренде, первоначально оцениваемые как сумма приведенной стоимости
будущих арендных платежей на дату этой оценки;

– оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации).

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей каждая часть признается самостоятельным инвентарным объектом, если ее стоимость составляет более 30% от стоимости объекта в целом и срок полезного использования части отличается от срока полезного использования объекта в целом более чем на 30%.

Объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизацию начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания (выбытия) объекта основных средств.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом для всех групп ОС, исходя из срока полезного использования, в течение которого ОС будет приносить экономические выгоды.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа.

Элементы амортизации основного средства проверяются на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяются:

- *способ начисления амортизации;*
- *срок полезного использования;*
- *ликвидационная стоимость*

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Если объект основных средств требует существенных расходов на ремонт и техническое обслуживание, и периодичность таких мероприятий реже одного раза в год, то такие затраты считаются капитализируемыми. Если сроки полезного использования (СПИ) частей основного средства (вне зависимости от возможности выполнять самостоятельные функции) существенно отличаются от СПИ самого основного средства, то капитализируемые затраты учитываются как отдельный объект, в противном случае увеличивают первоначальную стоимость основного средства

Существенными затратами для Общества являются затраты свыше 600 000 руб.

Тест на обесценение ОС проводится один раз в год перед составлением годовой отчетности.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания	30
Машины и оборудование	16
Сооружения	10
Прочие	5

В бухгалтерском учете Общество применяет метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, ОС и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т. е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции, выполнения работ, оказания услуг, ОС и иного имущества при условии перехода права собственности на них покупателю и выполнении других необходимых условий.

Оценочные значения отражаются в бухгалтерском учете Общества в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

В качестве оценочных значений в учете и отчетности Общества отражен резерв сомнительных долгов, а в качестве оценочных обязательств - резерв предстоящих расходов на оплату отпусков и резерва на выплату премии.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной

платы каждого сотрудника, а также суммы страховых взносов, исчисленных на сумму резерва на оплату отпусков.

На конец отчетного периода осуществлена проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается в случаях признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Решение об определении степени вероятности погашения задолженности и о признании задолженности сомнительной принимается Руководством Организации.

Суммы резерва относятся на финансовый результат.

Общество отражает доходы от аренды, продажи прочих товаров в составе доходов и расходов по основному виду деятельности.

Управленческие которые учтены на сч. 26, списываемые полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи»:

- управленческие расходы на субсчет 90.8 «Управленческие расходы»;

К управленческим расходам отнесены расходы для нужд управления.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов и подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в порядке:

- при наличии договора – в течении срока его действия.
- при невозможности определения периода списания исходя из условий договора, организация устанавливала срок самостоятельно, исходя из периода, к которому данные затраты относились и приносили организации экономические выгоды.

Единица бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражены непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости. Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение включая расходы по их доставке.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Готовая продукция учитывать по плановой себестоимости на счете 43 без применения счета 40. Аналитический учет ведется по маркам продукции. По окончании месяца формируется фактическая производственная себестоимость каждой марке Продукции. Списание при реализации продукции производится по средней себестоимости по итогам месяца.

Стоимость готовой продукции складывается из материальных затрат (сырье, материалы, топливо, электроэнергия), заработной платы работников, страховых взносов, амортизации оборудования и других прочих расходов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по кэш-пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Платежи организации в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, представляются в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от текущей операций.

Доходы и расходы, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, установленному на дату признания этих доходов и расходов.

Учет курсовой разницы, возникающей в ходе проведения операций с валютными ценностями, ведется на балансовом счете 91 «Прочие доходы и расходы». В отчете о финансовых результатах положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются развернуто.

Учет аренды

Обществом при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

По договорам финансовой аренды Общество оценивает инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) доходов.

Общество предоставляет в аренду имущество и отдельные помещения в административных заданиях, срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом возможного использования предмета аренды, поэтому аренда является операционной. Арендная плата состоит из постоянной части (плата за пользование) и переменной (коммунальные платежи).

Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

3. Основные средства

Информация об основных средствах приведена в Приложении 1 к настоящим Пояснениям в следующих таблицах:

- 1.1. Наличие и движение основных средств;
- 1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства;
- 1.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования;
- 1.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости).

Общество в процессе деятельности использует только собственное имущество Балансовая стоимость сданного в аренду имущества 2 919 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 года Обществом проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств. Проведен анализ физических параметров текущего и планируемого использования объектов основных средств, сравнение с данными, учитываемыми для установления элементов амортизации при введении в эксплуатацию объектов основных средств или при предыдущем пересмотре элементов амортизации.

Показатели состояния и использования основных фондов

Показатели	*Аренда ОС на 31.12.2025, тыс. руб.*	*Собственные ОС на 31.12.2025, тыс. руб.*	*Итого 2025 г, тыс. руб.*	*Итого 2024 г, тыс. руб.*
Первоначальная стоимость ОС	0	340 192	340 192	338 463
Износ основных средств	0	148 198	148 198	134 240
Остаточная стоимость	0	191 994	191 995	204 223
Поступило ОС		2 920	2 920	13 418
Коэффициент износа ОС	износ О.С. / Первонач.ст-ть		44%	40%
Коэффициент годности ОС	остаточная ст-ть / первонач. ст-ть		56%	60%
Коэффициент обновления ОС	поступившие ОС. / Первонач.ст-ти		1%	4%

Данные в таблице приведены с учетом корректировок при переходе на ФСБУ 06/2020

По итогам проведенной Обществом проверки на наличие признаков обесценения, выявлены внешние признаки обесценения. Обществом был проведен тест на обесценение. При проведении теста на обесценение фактов обесценения не выявлено.

На основании проведенной проверки установлено:

- По состоянию на 31.12.2025 года пригодных для использования, но неиспользуемых объектов основных средств у Общества нет.
- По состоянию на 31.12.2025 года объектов основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, у Общества нет.
- По состоянию на 31.12.2025г. основных средств в залоге - нет.
- По состоянию на начало и на конец отчетного периода (на 31.12.2025 года) у Общества отсутствуют объекты инвестиционной недвижимости.

По состоянию на конец отчетного периода (на 31.12.2025 года) у Общества имеются неамортизируемые объекты основных средств. Стоимость неамортизируемых основных средств составляет -19 644 тыс. руб. (земельные участки).

Сумма инвестиций в ОС за 2025 год составила 2 921 тыс. руб. (без учета ндс): для нужд организации был приобретён автомобиль на сумму 2 921 тыс. рублей.

4. Отложенные налоговые активы

Расшифровка отложенных налоговых активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

Показатель	На 31.12.2025 год	На 31.12.2024 год	На 31.12.2023 год
Амортизация ОС	74	75	128
Резервы сомнительных долгов	244	4 263	177
Расходы будущих периодов	2	-	-
Дебиторская задолженность	4	-	-
Итого	**323**	**4 338**	**305**

5. Запасы

Информация о запасах приведена в Приложении 2 к настоящим Пояснениям в таблице 2.1. Наличие и движение запасов.

Остатков готовой продукции и незавершенного производства – нет.

Расшифровка строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса, тыс. руб.:

Показатели	На 31.12.2025 год	На 31.12.2024 год	На 31.12.2023 год
Сырье и инертные материалы	75 373	126 629	84 539
Запасные части	5 012	4 785	4491
ГСМ	504	549	529
Прочие	35	12	41
Итого	**80 924**	**131 975**	**89 600**

В связи с сезонностью работы Общества инертные материалы, заготавливаются к следующему строительному сезону в осенне-зимний период.

Запасы щебня и песка на начало 2025 года составляли 46 тыс. тонн, к концу года они сократились до 25 тыс. тонн.

По состоянию на 31.12.2025г. запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав нет.

6. Дебиторская задолженность

Информация дебиторской задолженности приведена в Приложении 3 к настоящим Пояснениям в следующих таблицах:

- 3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности;
- 3.2. Просроченная дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателем (заказчиком) с учетом всех представленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. за вычетом резерва сомнительной задолженности составила – 103 875 тыс. руб., в том числе:

- Покупатели и заказчики — 95% от общей задолженности, включающий задолженность нескольких крупных контрагентов («СК Экодор»-72% ,«Стройинвест Плюс»-19%, , «Томгеопром»-5%, «Армстрой-Т»2%) и прочих мелких должников.
- Расчёты с поставщиками и подрядчиками — около 3,5%.
- Расчёты по налогам и сборам — около 1%
- Прочие расчёты — менее 1%

Дебиторская задолженность возникает из-за несвоевременной оплаты продукции покупателями, выполняющих работы по муниципальным или федеральным программам, т.к. оплата Заказчиком за выполненные работы производится после сдачи объектов, большая часть из которых закрывается (сдается) в конце года. Задолженность покупателей, финансируемых под городскую и федеральную программу – 92 841 тыс. руб., что составляет 94 % от всей задолженности.

В 2025 году в результате ликвидации организаций за счет ранее сформированного резерва по сомнительным долгам были произведены списания задолженностей: ООО «Дорстройсервис и К» в сумме 16 167 тысяч рублей и ООО «АБЗ» в сумме 509 тысяч рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 года сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 976 тыс. рублей:

- резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 по ИП Филатов В.В остался неизменным и составляет 376 тыс. руб.

- по состоянию на 31 декабря 2025 года задолженность ООО «М1» на общую сумму 600 тысяч рублей была признана сомнительным долгом.

Дебиторская задолженность классифицирована по видам и по срокам обращения (погашения) и соответствующая детализация представлена в таблице 3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности в приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

7.1. Расшифровка показателя строки 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» по видам денежных средств и эквивалентов, тыс. руб.:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства в кассе	424	291	601
Денежные средства на расчетных счетах	237 669	222 378	194 733
Всего	**238 093**	**222 669**	**195 335**

7.2. Расшифровки отдельных строк отчета о финансовом результате

По строке 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления, тыс. руб.:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Строка 4119 «Прочие поступления»:	19 191	23 515
Проценты банка, полученные от размещения средств	18 791	22 989
Выплаты по ОСАГО	400	-
НДС свернуто	-	526

По строке 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи, тыс. руб.:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Строка 4129 «Прочие платежи»:	(12 999)	(203)
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	(5)	(3)
Займы сотрудникам	(230)	(50)
Госпошлины	(2)	(150)
Благотворительный взнос	(70)	-
Пополнение ЕНС	(1829)	-
Штрафы, пени	(12)	-
НДС свернуто	(10851)	-

8. Уставный капитал, нераспределенная прибыль

8.1. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Уставный капитал предприятия составляет – 20 тыс. рублей (строка 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса). В течение 2025 г. уставный капитал Общества не изменялся.

Резервный капитал не создавался.

Нераспределенная прибыль (стр.1370 «Нераспределенная прибыль» бухгалтерского баланса) на 31.12.2025г – 580 005 тыс. рублей

Чистая прибыль за 2025г. – 125 207 тыс. руб.

За 2025 год выплачены дивиденды в размере 70 000 тыс. руб.

8.2. Текущие финансово-экономические показатели

Стоимость чистых активов по данным бухгалтерского баланса за 2025 г. составляет:

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		в тыс. руб.	в % к валюте баланса
	31.12.25	31.12.24	31.12.25	31.12.24		
Чистые активы	580 025	524 818	93%	81%	+55 207	8,9 %
Уставный капитал	20	20			-	
Превышение чистых активов над УК	580 005	524 798	93 %	81 %	+55 207	8,9%

Чистые активы организации на 31.12.2025 значительно превышают УК.

9. Отложенные налоговые обязательства

Расшифровка показателя строки 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства» по видам, тыс. руб.:

Показатель	**На 31.12.2025 год**	**На 31.12.2024 год**	**На 31.12.2023 год**
Основные средства	26 163	23 410	16 918
Итого	**26 163**	**23 410**	**16 918**

10. Кредиторская задолженность

Информация кредиторской задолженности приведена в Приложении 4 к настоящим Пояснениям в следующих таблицах:

- 4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств);
- 4.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств).

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 12 193 тыс. руб. в том числе:

- Поставщики и подрядчики – 50,2 % от общей суммы задолженности.
- Прочие покупатели и заказчики – менее 1%
- Налоги и взносы, исчисленные, но срок уплаты которых не наступил - 49 %.

По состоянию на 31.12.2025 года, а также в течение всего 2025 года действующие кредиты и займы отсутствуют.

11. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в Приложении 5 к настоящим Пояснениям в таблице 4.3. «Оценочные обязательства».

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Размер указанных обязательств рассчитывается на основании накопленных, но неиспользованных дней ежегодных основных и дополнительных отпусков всех работников за весь период их трудовой деятельности в организации по состоянию на конец отчетного периода, а также исходя из средней дневной заработной платы каждого работника и начисленных страховых взносов на общую величину резерва.

Сумма отчислений в указанный резерв за 2025 год составила 6 703 тыс. рублей. По состоянию на 31 декабря 2025 года резерв использован полностью. Связано это с особенностями хозяйственной деятельности предприятия, имеющей сезонный характер, вследствие которого предоставление отпусков персоналу осуществляется преимущественно в ноябре-декабре месяце после завершения строительных работ. Остатков задолженностей перед работниками по неиспользованным отпускам на конец каждого календарного года общество не имеет.

Обществом формируется отдельный резерв на выплаты премий по результатам работы за год. Величина указанного резерва за 2025 год равна 9 923 тыс. рублей. К концу финансового года этот резерв также полностью использован.

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

12. Выручка от продаж

12.1. Объем выпущенной и реализованной продукции собственного производства в 2025 году составил 108,8 тыс. тонн, в 2024 году составил 58 тыс. тонн. Выручка без учета НДС от продажи асфальтобетонной смеси в денежном выражении составила – 733 220 тыс. руб. в 2025 году и 365 489 тыс. руб. в 2024 году. Выручка Общества за отчетный период выше в 2 раза аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано со значительным ростом финансирования дорожных проектов в Томске в 2025 году.

В отчетном периоде выручка неденежными средствами не получалась.

Общий ДОХОД предприятия без НДС тыс. руб	***2025 г.***	***2024 г***
Объем реализованной продукции собственного производства тыс.тн.	108,80	58,20
Выручка от реализации собственной продукции	733 220	365 489
Доходы в виде арендных платежей	501	501
Выручка от реализации покупных материалов	45 679	26 754
Итого выручка (строка 2110 ОФР)	**779 400**	**392 744**
Проценты к получению	18 108	23 339
Прочие доходы	2 172	1 158
Всего ДОХОД	**799 680**	**417 241**

12.2. Доходы от реализации отражены в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость, в соответствии с п.3, п.4 ПБУ 9/99 «Доходы организаций».

Договоры аренды относятся к операционной аренде, срок аренды существенно меньше и несопоставим со сроком полезного использования предмета аренды.

Общий доход от сдачи имущества в аренду в 2025 году составил 501 тыс. руб. Расходы на аренду (коммунальные платежи) составили 194 тыс. руб.

Данные по операционной аренде приведены в таблице:

Наименование	2025 г.	2025 г.
	Сумма тыс. руб.	Сумма тыс. руб.
Доходы в виде арендных платежей, без НДС	501	501
Расходы, связанные с исполнением договоров аренды	194	176
Полученная арендная плата, без НДС	250	64
Задолженность арендатора (перед арендодателем), без НДС;	-	437
Общая сумма дохода по операционной аренде с выделением дохода, относящегося к переменным арендным платежам	695	684

13. Расходы

13.1. Расходы Общества представлены ниже:

Общий РАСХОД предприятия без НДС тыс. руб.	***2025 г.***	***2024 г***
Себестоимость собственной продукции, работ и услуг	(561 141)	(294 026)
Расходы, связанные с исполнением договоров аренды	(194)	(175)
Стоимость реализованных покупных материалов	(45 424)	(26 669)
Управленческие расходы	(20 935)	(18 223)
Итого	**(627 694)**	**(339 093)**
Проценты к уплате	0	0
Прочие расходы	(3 552)	(9 268)
Всего РАСХОД	**(631 246)**	**(348 361)**

13.2. Расшифровка строки 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах за 2025 год в разрезе элементов затрат следующая:

Элементы затрат	2025 год	2024 год
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Себестоимость проданных товаров	(45 424)	(26 669)
Материальные затраты	(472 880)	(226 606)
Расходы на оплату труда	(58 819)	(39 800)
Отчисления на социальные нужды	(9 983)	(8 311)
Амортизация	(13 400)	(13 440)
Прочие затраты:	(6 352)	(6 045)
В т.ч :- транспортные услуги (внутреннее перемещение)	*(2 839)*	*(1869)*
-арендная плата	*0*	*(523)*
-охрана труда и расходы на персонал	*(141)*	*(73)*
-услуги связи	*(7)*	*(40)*
- налоги	*(2 250)*	*(2304)*
-хозяйственные расходы	*(3)*	*(12)*
-расходы на ТО и ремонт имущества	*(383)*	*(511)*
- прочие услуги сторонних организаций	*(710)*	*(729)*
- расходы на страхование	*(19)*	*(20)*
Всего:	**(606 759)**	**(320 870)**

13.3 Расшифровка строки 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2025 год в разрезе элементов затрат следующая:

Элементы затрат	2025 год	2024 год
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Материальные затраты	(1 971)	(1 626)
Расходы на оплату труда	(14 761)	(12 301)
Отчисления на социальные нужды	(2 166)	(2 406
Амортизация	(1 330)	(672)
Прочие затраты:	(707)	(1218)
В т.ч - Ремонт АБК	*(111)*	*(625)*
-Услуги связи	*(117)*	*(129)*
-Консультационные, информационные услуги, прочие услуги	*(373)*	*(331)*
-Хозяйственные расходы	*0*	*(5)*
-Налоги, взносы	*(6)*	*(5)*
-Охрана труда и расходы на персонал	*(1)*	*(25)*
-Расходы будущих периодов	*(98)*	*(98)*
Всего:	**(20 935)**	**(18 223)**

13.4 Суммы начисленных и уплаченных налогов и сборов за 2025 год

За 2025 год Обществом начислено и уплачено налогов и взносов, тыс. руб.:

Налоги и взносы	Уплачено	Начислено
Страховые и НС	12 022	12 222
НДС	52 580	52 596
Налог на прибыль	36 067	36 458
Налог на прибыль с дивидендов	2 080	3 640
Налог на имущество	1 754	1 719
Транспортный налог	39	39
Сбор за загрязнение окруж. среды	5	3
Налог на землю	474	498
НДФЛ	9 654	9 653
НДФЛ с дивидендов	6 204	6 204
ВСЕГО	**120 879**	**123 031**

В течение 2025 года налоги и сборы гасились своевременно и в полном объеме.

14. Расшифровка прочих доходов и расходов

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах, развернуто.

В отчетном периоде Общество не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы», отраженной в отчете о финансовых результатах за 2024, 2025 годы, тыс. руб.:

Состав прочих доходов (стр.2340 ОФР):	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
- списание задолженности	1682	8
- восстановление резерва сомнит.задолж	0	227
- восстановление резерва по 13-ой зарплате	0	155

Состав прочих доходов (стр.2340 ОФР):	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
-реализация ОС (свернуто)	82	82
- прочие	408	68
Итого	**2 172**	**540**

Расшифровка строки 2320 «Проценты к получению», отраженной в отчете о финансовых результатах за 2024, 2025 годы, тыс. руб.:

Проценты к получению	**2025 год, тыс. руб.**	**2024 год, тыс. руб.**
- Полученные % от размещения свободных средств	18 108	23 339

Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы», отраженной в отчете о финансовых результатах за 2024, 2025 годы, тыс. руб.:

Состав прочих расходов (ф.2 стр.2350):	**2025 год, тыс. руб.**	**2024 год, тыс. руб.**
- начислен резерв по сомнительной задолж.	(600)	0
-госпошлина	(2)	(150)
- услуги банка	(78)	(66)
- выплаты социального характера за счет прибыли	(1 797)	(1 478)
- налоги и страховые взносы	(173)	(230)
- безвозмездная передача	(128)	(94)
- прочие расходы за счет прибыли	(166)	(83)
- выбытие ОС (ликвидация)	0	(5 526)
- штрафы, пени, санкции	(11)	(79)
-судебные расходы (ИП Красилов М.Н.-ООО«ДССиК»)	(598)	(942)
Итого:	**(3 552)**	**(8 650)**

15. Информация о затратах на приобретение энергетических ресурсов

Совокупные затраты Общества на приобретение энергоресурсов в 2025 году составили:

Наименование	*За 2025 год*		*За 2024 год*	
	Использовано, в нат. выражении	*Использовано тыс. руб без ндс*	*Использовано, в нат. выражении*	*Использовано, тыс. руб. без ндс*
1	2	3	4	5
Электроэнергия	*1625603,1 кВт.ч*	*13455,4*	*1523783,9 кВт.ч*	*12113,2*
Теплоэнергия	*217,081 Гкал*	*522,9*	*213,858 Гкал*	*462,9*
Природный газ	*964,042 тыс.куб.м*	*7587,8*	*628,556 тыс.куб.м*	*4476,57*
Всего		21566,1		17052,6

16. Информация о затратах, связанных с экологической деятельностью

Затрат, связанных с экологической деятельностью, в 2025 г. было произведено на 46 т.р.

17. Расчет текущего налога на прибыль

Учет налога на прибыль велся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, в качестве внеоборотных активов или в качестве долгосрочных обязательств.

Показатели, влияющие на расход (доход) по налогу на прибыль приведены в таблице:

Показатель	За отчетный год, тыс. руб.	За отчетный год, тыс. руб.
1	2	2
Прибыль (убыток) до налогообложения	***168 434***	***68 880***
Условный расход по налогу на прибыль (УР)/ Условный доход по налогу на прибыль (УД)	***(42 109)***	***(13 776)***
Отложенный налог на прибыль за период:	***(6 769)***	***(2 459)***
1) Эффект изменения временных разниц	***(6 769)***	***1 355***
2) Эффект изменения ставки текущего налога	***0***	***0***
3) Эффект изменения ставки будущего налога	***0***	***(3 814)***
Текущий налог на прибыль	***(36 458)***	***(12 130)***
Расход по налогу на прибыль	***(43 227)***	***(14 589)***
Постоянный налоговый расход/постоянный налоговый доход	***(416)***	***(3001)***

При расчете отложенного налогового актива и обязательства по состоянию на 31 декабря 2025 года применена ставка налога на прибыль в размере 25%. Величина отложенного налога на прибыль, начисленного в связи с изменением ставки налога на прибыль, отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

Расшифровка показателя отложенного налога за 2025 г.

Показатель	Возникло, тыс. руб.		Погашено, тыс. руб.	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
1	2	3	4	5
Вычитаемые временные разницы по:	***21944***	***5486***	***38005***	***9501***
Основные средства	9	2	16	4
Расходы будущих периодов	22	6	0	0
Резервы сомнительных долгов	600	150	16676	4169
Убыток текущего периода	21313	5328	21313	5328
Налогооблагаемые временные разницы по:	***14220***	***3555***	***3207***	***802***
Основные средства	14220	3555	3207	802

18. Обеспечения обязательств выданные и полученные

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют полученные поручительства.

По состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют выданные поручительства и гарантии у Общества

19. Сведения о работниках Общества

Показатели	2025	2024
Среднегодовая численность	64	64
Численность на конец года	63	65
Выработка на 1 работника (тыс. руб.)	11457	6137
Расходы на оплату труда (тыс. руб.)	73581	51813
Оплата труда в % от полученной выручки	10%	13%
Среднемесячная оплата труда с учетом премии по итогам года (тыс.руб)	95,8	67,5

Работникам Общества в соответствии с утвержденными нормами выдается СИЗ, питьевая вода, путевки на санаторно-курортное лечение. Перед началом строительного сезона проводятся ежегодные медицинские осмотры.

В 2025 году на мероприятия по охране труда было израсходовано 447 тыс. руб., в том числе:

- специальная одежда — 246 тыс. руб.;
- питьевая вода — 87 тыс. руб.;
- медицинские осмотры — 21 тыс. руб.;
- обслуживание и монтаж кондиционеров — 93 тыс. руб.

20. Связанные стороны, Сведения о вознаграждениях, основному управленческому персоналу

Связанными сторонами являются:
- Кноль Владимир Антонович -30% доли УК
- Оккель Богдан Владимирович -30% доли УК
- ООО «УК «Преимущество» - 30% доли УК,
- АО «Автодорстрой» – 10% доли УК
- ЗАО «СЦЛ»

Также бенефициаром Общества является:

- Кноль Антон Владимирович, ИНН 701702430125. За проверяемый период выплаты в его пользу Общество не производило.

Операции со связанными сторонами в 2025 году были следующие:

Покупка сырья :

1) АО «Автодорстрой - битум нефтяной дорожный в количестве 4,4 тыс.тонн на сумму 144 471,7 тыс.руб. без учета НДС

2) ЗАО «СЦЛ» -щебень и песок в количестве 93,1 тыс.т. на общую сумму 195567,5 тыс.руб. без НДС

Продажа товаров и собственной продукции АО «Автодорстрой»

- Эмульсии в количестве 385,25 тн на общую сумму 13529,6 тыс.руб.без НДС
- асфальтобетонной смеси 34755,6 тн на сумму 199213,2 тыс. руб. без учета НДС

Списание дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами у которых, истекает срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам не производилось. Резерв по сомнительным долгам в части вышеуказанных операций не создавался.

Виды и объем операций со связанными сторонами за 2025 и 2024 год, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами (с учетом НДС) приведены в следующих таблицах (тыс. руб.):

Виды и объем операций со связанными сторонами за 2025 г

тыс.руб (с НДС)

Вид операции	Связанная сторона	Характер отношений	Задол-женность на начало периода	Объем операций, сумма в тыс. руб.	Оплата денежными средствам, тыс. руб.	Зачет	Задолжен-ность на конец отчетного периода
Продажа товаров, работ	АО Автодорстрой	Участник Общества	0	255 292	133 148	122 144	0
Приобретение товаров, работ, услуг	ЗАО СЦЛ	Участник Общества	82 909	234 681	317 590		0
	АО Автодорстрой	Зависим. общества	471	173 366	51 693	122 144	0
ВСЕГО			**83 380**	**408 047**	**369 283**	**122144**	**0**
Выплата дивидендов	АО Автодорстрой	Участник Общества	0	6 090	6 090	0	0

Вид операции	Связанная сторона	Характер отношений	Задол-женность на начало периода	Объем операций, сумма в тыс. руб.	Оплата денежными средствам, тыс. руб.	Зачет	Задолжен-ность на конец отчетного периода
(за вычетом налогов)	Кноль ВА	Участник Общества	0	17 898	17 898	0	0
	Оккель БВ	Участник Общества	0	17 898	17 898	0	0
	УК Преимущество	Участник Общества	0	18 270	18 270	0	0
Всего				60 156	60 156		

Виды и объем операций со связанными сторонами за 2024 г

тыс.руб.(с НДС)

Вид операции	Связанная сторона	Характер отношений	Задолжен-ность на начало периода	Объем операций, сумма в тыс. руб.	Оплата денежными средствам, тыс. руб.	Зачет	Задолжен-ность на конец отчетного периода
Продажа товаров, работ	АО Автодорстрой	Участник Общества	0	9542	-	9542	0
Приобретение товаров, работ, услуг	АО Автодорстрой	Участник Общества	0	120 733	110 720	9 542	471
	ЗАО СЦЛ	Зависим. общества	40 538	171 519	129 148		82 909
ВСЕГО			40 538	292 252	239 868	9 542	83 380
Выплата дивидендов (за вычетом налогов)	АО Автодорстрой	Участник Общества	0	3 480	3 480	0	0
	Кноль ВА	Участник Общества	0	10 300	10 300	0	0
	Оккель БВ	Участник Общества	0	10 300	10 300	0	0
	УК Преимущество	Участник Общества	0	10 440	10 440	0	0
Всего				34520	34520		

В отчете о движении денежных средств отражены следующие операции со связанными сторонами, тыс. руб.:

Наименование показателя	**2025 год**	**2024 год**
Поступление денежных средств от связанных сторон		
1. Денежные потоки от текущих операций		
1.1 Поступление от продажи продукции, товаров, работ и услуг	110 957	7952
- зависимые общества	110 957	7952
- другие связанные стороны	-	-
Направление денежных средств связанным сторонам		
1. Денежные потоки от текущих операций		
1.1. Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы работы, услуги	(307 736)	(199 890)
- зависимые общества	(43 078)	(92 267)
- другие связанные стороны	(264 658)	(107 623)
2. Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-
3. Денежные потоки от финансовых операций	(68 440)	(37 920)
3.1 на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)		
- учредители	(68 440)	(37 920)

К основному управленческому персоналу Общество относит директора, главного бухгалтера, главного инженера, главного энергетика. Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности основному управленческому персоналу внутренними локальными нормативными актами не предусмотрены.

Сведения о вознаграждениях, основному управленческому персоналу:

Показатель	Общая величина вознаграждений за 2025 г., тыс. руб.	Общая величина вознаграждений за 2024 г., тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (*сумма всех начислений за год, включая страховые взносы*)	10647	8286
Долгосрочные вознаграждения, в т.ч.:	-	-
вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
вознаграждения в виде опционов, акций, пае. Долей участия	-	-
иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого	***10647***	***8286***
Удержан НДФЛ со всех видов доходов	***1239***	***905***

21. Информация об инвентаризации.

Инвентаризация основных средств, товарно-материальных ценностей, денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, прочих активов проводится по приказу руководители Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. При проведении инвентаризации в 2025 году излишков и недостач не выявлено.

Результаты инвентаризаций отражаются на счетах учета соответствующих видов активов и обязательств, прочих доходов и расходов.

22. Сведения о государственной помощи

В течение 2025 года Общество не получало государственной помощи.

23. Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном году Общество не имело, государственная помощь в отчетном году Обществу не оказывалась.

24. Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2025 года отсутствовали операции, которым следовало бы присвоить статус прекращенных.

25. Реорганизация Общества

Реорганизаций Общества в 2025 г. не происходило.

26. Участие в совместной деятельности

Общество в течение 2025 г. не принимало участие в совместной деятельности. По состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют действующие договоры простого товарищества.

27. Распределение прибыли

В течение 2025 года принимались следующие решения о распределении прибыли: выплата дивидендов в размере 70 млн. руб. согласно протоколу общего собрания участников общества №44 от 19.12.2025. Выплаты произведены в полном объёме в декабре 2025 года.

28. Информация о судебных делах

Неурегулированные судебные разбирательства, которые способны оказать существенное влияние на деятельность Общества отсутствуют.

29. Анализ рисков

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию различных рисков, способных существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество реализует и приобретает товары, работы, услуги преимущественно на внутреннем рынке Российской Федерации (валюта Российской Федерации), в связи с чем, существенно не подвержено рискам колебания валютных рисков.

Общество не подвержено риску волатильности цен, так как реализует продукцию и услуги, цена на которые существенно не меняется в течение года. Общая тенденция цен соответствует динамике инфляции.

Общество на отчетную дату не имеет полученных займов. Общество подвержено риску изменения процентной ставки по полученному займу главным образом в связи с увеличением ключевой ставки ЦБ РФ. Руководство Общества оценивает влияние рисков изменения процентных ставок на финансово-хозяйственную деятельность Общества как несущественное.

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний ключевой ставки, ставок кредитования, их влияние на операционные, финансовые и инвестиционные решения.

Общество периодически оценивает дебиторскую задолженность, учитывая финансовое положение контрагентов, их кредитную историю и прочие факторы. Регулярно оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения, отслеживает остатки просроченной дебиторской задолженности.

Руководство считает, что резерв по сомнительной задолженности надежно оценивает потенциальные кредитные риски.

Руководство регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи с использованием инструментов планирования текущей ликвидности.

По мнению руководства, Общество способно своевременно рассчитываться по всем текущим обязательствам, в связи с чем риск ликвидности оценивается как низкий.

По мнению руководства по состоянию на 31.12.2025 г. положения законодательства в областях, касающиеся сфер деятельности Общества, интерпретированы корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

В течение 2025 года Общество не участвовало в судебных разбирательствах и по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют незакрытые судебные дела, которые могут оказать существенное неблагоприятное влияние на имущественное и финансовое состояние Общества.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране в целом. Характер и частота событий и явлений, связанных со страновыми рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, трудно прогнозируемыми. Однако Общество предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты компании.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

30. Влияние СВО на финансово – хозяйственную деятельность

Последствия влияния событий, связанных с ведением СВО, на деятельность Общества в 2025 году признаны несущественными и не привели к снижению выручки, сокращению масштабов деятельности и иным значимым негативным последствиям.

Организация подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Организации за 2025 год.

31. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

Существенные события после отчетного периода, которые могут оказать влияние на отчетность, отсутствуют.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты, в частности произошло значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Повышение ключевой ставки Банка России не оказало существенного влияния на Общество.

В настоящий момент руководство анализирует возможные последствия для операционной деятельности Общества.

Общество расценивает данные события в качестве не существенных событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

32. Прогнозы развития

В 2026 году Общество планирует продолжать свою деятельность в прежних объемах, существенные изменений в деятельности не планируются.

При подготовке финансовой отчетности, руководством Общества проводилась оценка способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, с учетом вышеуказанных событий и условий.

При этом учитывались следующие обстоятельства:

В отчетном периоде организацией была получена чистая прибыль.

Это обстоятельство привело к значительному увеличению собственного капитала и к повышению финансовой устойчивости предприятия.

Повышение ключевой ставки ЦБ РФ не оказывает негативного влияния на финансовое положение Общества, т.к. заемные средства отсутствуют.

Такие факторы как положительный показатель чистых активов, значительный размер собственного капитала, текущий характер кредиторской задолженности, наличие прибыли, рассматриваются нами как факторы, не вызывающие сомнения в способности предприятия осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение ближайших 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Руководство Общество выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Директор ООО «ДСМ» Карпенко С.П.

19.03.2026

Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ДСМ» за 2025 год

Приложение 1

1.0 Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	338 463	(134 240)	2 921	(1 191)	774	(14 731)						340 192	(148 198)
	За 2024 г.	332 411	(120 116)	12 196	(6 144)		(14 124)						338 463	(134 240)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	25 967	(8 632)				(863)						25 967	(9 495)
	За 2024 г.	29 423	(7 768)		(3 456)		(863)						25 967	(8 632)
Сооружения	За 2025 г.	97 820	(33 951)				(4 920)						97 820	(38 872)
	За 2024 г.	90 844	(29 490)	6 976			(4 462)						97 820	(33 951)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	189 222	(88 067)				(8 552)						189 222	(96 619)
	За 2024 г.	191 130	(79 503)	162	(2 070)		(8 564)						189 222	(88 067)
Офисное оборудование	За 2025 г.	153	-				(17)						153	(17)
	За 2024 г.	-	-	153									153	
Транспортные средства	За 2025 г.	4 580	(2 979)	2 921	(1 191)	774	(245)						6 309	(2 450)
	За 2024 г.	4 580	(2 877)				(103)						4 580	(2 979)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	428	(315)				(20)						428	(334)
	За 2024 г.	428	(295)				(20)						428	(315)
Земельные участки	За 2025 г.	19 444	-										19 444	
	За 2024 г.	15 158	-	4 905	(618)								19 444	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	849	(297)				(114)						849	(410)
	За 2024 г.	849	(183)				(114)						849	(297)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-											
	За 2024 г.	-	-											

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	172 551	184 778	191 431
в том числе:			
Здания	16 472	17 335	18 198
Сооружения	58 948	63 868	61 174
Машины и оборудование (кроме офисного)	92 603	101 155	109 557
Офисное оборудование	136	153	-
Транспортные средства	3 859	1 601	1 704
Производственный и хозяйственный инвентарь	94	113	133
Другие виды основных средств	438	552	666
Неамортизируемые основные средства - всего	19 444	19 444	20 864
в том числе:			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	19 444	19 444	15 158
Здания	-	-	3 456
Сооружения	-	-	180
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	2 070
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

1.3. 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.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	2 919	3 064	3 209
в том числе: Здания	2 919	3 064	3 209
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

1.4. 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 2025 г.	-	-	2 921	-	-	(2 921)	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 380	-	-	(9 380)	-	-
в том числе: Основные средства	За 2025 г.	-	-	2 921	-	-	(2 921)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 323	-	-	(4 323)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	153	-	-	(153)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 905	-	-	(4 905)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 816	-	-	(2 816)	-	-
в том числе: Линия освещения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	186	-	-	(186)	-	-
Производственная площадка	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 630	-	-	(2 630)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение 2

2.0 Запасы

2.1. 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.	131 975	-	558 369	(609 420)			X	X	80 924	-
	За 2024 г.	89 600	-	364 648	(322 273)			X	X	131 975	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	131 975	-	443 183	(2 086)			(492 149)		80 923	-
	За 2024 г.	89 600	-	281 064	(1 710)			(236 979)		131 975	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-		(561 203)			561 203		-	-
	За 2024 г.	-	-		(293 623)			293 623		-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	26 725	(45 937)			19 212		-	-
	За 2024 г.	-	-	17 436	(26 770)			9 334		-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	88 460	(194)			(88 266)		-	-
	За 2024 г.	-	-	66 148	(170)			(65 979)		-	-

Приложение 3

3.0 Дебиторская задолженность

3.1. 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	
				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	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	88 478	(17 052)	82 614	-	(66 242)	-	16 076	-	104 851	(976)
	За 2024 г.	99 303	(17 278)	43 517	-	(54 342)	-	(227)	-	88 478	(17 052)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	938	-	2 878	-	(290)	-	-	-	3 526	-
	За 2024 г.	1 158	-	309	-	(529)	-	-	-	938	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	83 838	(17 052)	79 195	-	(63 890)	-	16 676	-	99 143	(376)
	За 2024 г.	92 631	(17 278)	41 211	-	(50 004)	-	(227)	-	83 838	(17 052)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 802	-	519	-	(1 202)	-	(600)	-	1 119	(600)
	За 2024 г.	1 610	-	350	-	(158)	-	-	-	1 802	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 881	-	8	-	(840)	-	-	-	1 049	-
	За 2024 г.	3 882	-	1 627	-	(3 630)	-	-	-	1 881	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	19	-	14	-	(19)	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	21	-	19	-	(21)	-	-	-	19	-
Итого	За 2025 г.	88 478	(17 052)	82 614	-	(66 242)	-	16 076	X	104 851	(976)
	За 2024 г.	99 303	(17 278)	43 517	-	(54 342)	-	(227)	X	88 478	(17 052)

3.2. 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	976		17 052		17 278	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	376	-	17 052	-	17 278	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	600	-	-	-	-	-

4.0 Обязательства

4.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.							
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	98 896	1 925	-	(86 945)	(1 682)	-	12 193
	За 2024 г.	56 279	86 802	79	(44 257)	(8)	-	98 896
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	94 513	125	-	(86 838)	(1 682)	-	6 118
	За 2024 г.	51 021	84 363	68	(40 939)		-	94 513
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	70	2	-	(59)		-	12
	За 2024 г.	79	39	-	(45)	(4)	-	70
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	(5)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 312	1 798	-	(48)		-	6 063
	За 2024 г.	5 174	2 400	11	(3 273)		-	4 312
Итого	За 2025 г.	98 896	1 925	-	(86 945)	(1 682)	X	12 193
	За 2024 г.	56 279	86 802	79	(44 257)	(8)	X	98 896

4.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

4.3. 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.	-	16 626	16 626	-	-
	За 2024 г.	-	11 622	11 468	155	-
в том числе: выплаты по итогам года (13-ая)	За 2025 г.	-	9 923	9 923	-	-
	За 2024 г.	-	6 120	6 120	-	-
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	6 703	6 703	-	-
	За 2024 г.	-	5 503	5 348	155	-

Приложение 5

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	520 275	255 386
Затраты на оплату труда	73 581	52 179
Отчисления на социальные нужды	12 049	10 717
Амортизация	14 730	14 112
Прочие затраты	7 059	6 698
Итого по элементам	627 694	339 092
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		1
Итого расходы по обычным видам деятельности	627 694	339 093

Директор _____ Карпенко Сергей Петрович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2026 г.

3.5