



**Общество с ограниченной ответственностью «ДУВОН РУС»
(ООО «ДВР»)**

194361. Российская Федерация, Санкт-Петербург,
поселок Левашово, Горское шоссе, д.165, корп.5, лит.А

Tel: +7-812-640-7171, FAX: +7-812-640-7170

ИНН 7801475601 КПП 780201001 ОГРН 1089847300135 Р/с 40702810800023494100
В ПЕТЕРБУРГСКИЙ ФИЛИАЛ АО ЮНИКРЕДИТ БАНК, Г. Санкт-Петербург;
к/с 30101810800000000858 БИК 044030858 ОКПО 87343935

30 января 2026г.

г. Санкт-Петербург

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Общая информация об организации.

1.1.1. Полное фирменное наименование общества - общество с ограниченной ответственностью «ДУВОН РУС» (сокращенно - ООО «ДВР»)

1.1.2. ООО «ДВР» зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 194361. Российская Федерация, Санкт-Петербург, поселок Левашово, Горское шоссе, д.165, корпус 5, лит.А (Новая редакция Устава действует с 11.08.2015г.)

1.1.3. Почтовый адрес: 194361. Российская Федерация, Санкт-Петербург, поселок Левашово, Горское шоссе, д.165, корпус 5, лит.А

1.1.4. Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная.

1.1.5. ООО «ДВР» образованно в 2008 году, дата государственной регистрации 31 июля 2008г.

1.1.6. ОГРН: 1089847300135

1.1.7. Основные виды деятельности организации (ОКВЭД): 29.32 производство запчастей и принадлежностей автомобилей и их двигателей.

1.1.8. Филиалов и представительств и обособленных подразделений на 31.12.2025 Общество не имеет.

1.1.9. Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года составляет 1 221 524 739 рублей 33 копейки. Уставный капитал оплачен полностью. Устав зарегистрирован в контролирующих органах.

1.1.10. Учредителями Общества являются:

Лицо	Наименование	Доля, %	Номинальная стоимость доли, руб.
юридическое лицо	Дувон Рефрижерейшн Ко.,Лтд, Республика Корея	39,47	482 157 284,76
юридическое лицо	Дувон Климат Контроль Со.,Лтд, Республика Корея	23,46	286 566 069,02
юридическое лицо	Дувон Хеви Индастриал Ко.,Лтд, Республика Корея	23,45	286 322 439,01
физическое лицо	Ким Чжонг Ван, Республика Корея	2,27	27 746 491,09
физическое лицо	Ким На Хйонг, Республика Корея	4,54	55 492 982,18
физическое лицо	Ким Чжонг Ом, Республика Корея	4,54	55 492 982,18
физическое лицо	Ким Те-Вон, Республика Корея	2,27	27 746 491,09
Всего		100,00	1 221 524 739,33

1.1.11. Исполнительный орган Общества с 02.03.2021- Ли Хйонг Сок - Генеральный директор предприятия.

1.1.12. Общество применяет общую систему налогообложения.

1.1.13. Общество подлежит обязательному аудиту.

1.1.14. В отчетном периоде аудитором Общества является аудиторская компания Общество с ограниченной ответственностью «БЛКонс Групп Аудит Департамент», является членом СРО «ААС», ОРНЗ 12006019258. Место нахождения: 191002, Российская Федерация, Санкт-Петербург г., ул. Рубинштейна, д.15-17, офис 103.

1.1.15. Среднесписочная численность сотрудников Общества:

➤ на 31.12.2025 г. - 63 человек.

➤ на 01.01.2025 г. - 68 человек.

В связи с возобновлением производственной деятельности завода по производству автомобилей (ООО «Автозавод АГР», являющийся основным покупателем) Компания в течении 2025 года возобновила производство в одну смену. Дополнительно штат не набирался, количество простоев значительно уменьшилось.

2. Учетная политика

2.1.1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года №34н, действующих положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), а также Учетной политики, которая применялась при отражении хозяйственных операций в отчетном периоде.

2.1.2. Случаи отступлений от действующих в Российской Федерации правил формирования данных бухгалтерской отчетности отсутствуют.

2.1.3. В 2025 году Общество осуществило досрочное применение положений Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.01.2025.

2.1.4. Учет ведется с использованием учетной программы 1С «УПП» 1.3, ЗУП, ред. 1.3 (1С: Предприятие)

2.1.5. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности, удалять в ней пустые строки.

2.2. Существенность показателей отчетности и ошибок

2.2.1. Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 25% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 25% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2.2.2. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.3. Учет нематериальных активов (далее - НМА)

При отнесении объектов в состав нематериальных активов организация руководствуется критериями, перечисленными в Федеральном стандарте бухгалтерского учета 14/2022

«Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), который начал применяться организацией с 01.01.2024г.

2.3.1. Способ отражения последствий изменения Учетной политики в первой бухгалтерской отчетности за периоды 2024 года в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 – ретроспективный, т.е. с пересчетом сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

2.3.2. Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя организации при принятии НМА к учету. Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

2.3.3. Лимит стоимости объекта равен или более 100 000 рублей 00 копеек

2.3.4. Объекты учитываются по первоначальной стоимости.

2.3.5. Порядок начисления амортизации НМА - начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания (п.38 ФСБУ 14/2022) Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

2.3.6. Порядок и периодичность проведения проверки элементов амортизации НМА (срока полезного использования, ликвидационной стоимости и способа начисления амортизации) на соответствие условиям использования НМА – ежегодно по состоянию на отчетную дату осуществляет специально назначенная комиссия.

2.3.7. Порядок (регламент) и периодичность проведения проверки НМА на обесценение ежегодно по состоянию на отчетную дату осуществляет специально назначенная комиссия.

2.4. Учет основных средств

2.4.1. Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

2.4.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб.

2.4.3. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

2.4.4. Объекты ОС учитываются по первоначальной стоимости.

2.4.5. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

2.4.6. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

2.4.7. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

2.4.8. Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

2.4.9. Начисление амортизации объекта ОС начинается с месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете. Прекращение начисления амортизации - начиная с месяца, следующего за месяцем списания объекта в бухгалтерском учете.

2.4.10. Земельные участки амортизации не подлежат (п.28 ФСБУ 6/2020)

2.4.11. Ремонт основных средств осуществляется за счет использования резерва на ремонт ОС.

2.4.12. Проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение, а также проверка элементов амортизации ОС осуществляется ежегодно по состоянию на отчетную дату.

Такие проверки могут осуществляться с иной периодичностью по мере возникновения обстоятельств, свидетельствующих о необходимости осуществления таких проверок.

2.4.13. Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 «Вложения во внеоборотные активы» и 07 «Оборудование к установке», отражаются в разд. I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса по отдельной самостоятельно введенной организацией строке «Незавершенные капитальные вложения», а в случае несущественности показателя - по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

2.4.14. Капитальные вложения в объекты НМА, учитываемые на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», отражаются в разд. I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса по отдельной самостоятельно введенной организацией строке «Капитальные вложения в объекты НМА», а в случае несущественности показателя - по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

2.5. Учет аренды

2.5.1. Бухгалтерский учет аренды осуществляется Обществом в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2.5.2. При этом Общество, как Арендатор, не применяет данный Стандарт при невыполнении хотя бы одного из перечисленных в п.5 ФСБУ 25/2018 условий признания объектов, классифицируемых в качестве объектов учета аренды.

2.5.3. Общество, как Арендатор, использует право не признавать объект учета аренды в случаях и порядке, предусмотренных в п.11 и п.12 ФСБУ 25/2018.

2.6. Учет материально-производственных запасов (далее - МПЗ).

2.6.1. Согласно учетной политике применяется ФСБУ 5/2019, учет МПЗ ведется в рамках данного стандарта.

2.6.2. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются.

2.6.3. Затраты на доставку, хранение материалов, услуги брокеров при импортных поставках, пошлины, сборы, иные расходы касающиеся транспортировки материалов до Площадки Завода также включаются в стоимость покупных материалов. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

2.6.4. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.6.5. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.6.6. Ежегодно по состоянию на отчетную дату осуществляется проверка запасов на обесценение. Данная проверка может осуществляться с иной периодичностью при возникновении обстоятельств, свидетельствующих о необходимости осуществления такой проверки.

2.6.7. Сырье и материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

2.7. Организация учета расходов на производство и Оценка остатков незавершенного производства

2.7.1. Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств, вследствие чего происходит уменьшение капитала Общества, не связанного с распределением его между участниками Общества. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

2.7.2. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

2.7.3. Обычным видом деятельности для организации является производство товарной продукции.

2.7.4. Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 «Основное производство»;
- 25 «Общепроизводственные расходы»
- 26 «Общехозяйственные расходы»;
- 44 «Расходы на продажу».

2.7.5. Аналитический учет по счету 44 «Расходы на продажу» ведется по статьям расходов.

2.7.6. Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме или величине кредиторской задолженности.

2.7.7. По способу включения в себестоимость продукции затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и расходы по обслуживанию основных и вспомогательных производств.

2.7.8. Прямые затраты - это расходы, связанные с производством отдельных видов продукции, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость. Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство». К ним относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с производством продукции;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;

Также к прямым расходам относятся расходы, отраженные на счете 25 «Общепроизводственные расходы» - это расходы по обслуживанию основных и вспомогательных производств организации.

- расходы по содержанию и эксплуатации машин и оборудования
- амортизационные отчисления и затраты на ремонт основных средств и иного имущества, используемого в производстве
- расходы по страхованию указанного имущества
- расходы на отопление, освещение и содержание помещений
- арендная плата за помещения, машины, оборудование и др., используемые в производстве
- плата труда работников, занятых обслуживанием производства
- прочие расходы

2.7.9. Базой для распределения прямых расходов на НЗП и готовую продукцию является стоимость материальных затрат, непосредственно связанные с производством продукции.

2.7.10. Расходы на гарантийный ремонт, учитываемые в составе общепроизводственных расходов, распределяются на себестоимость полуфабрикатов и готовой продукции пропорционально объему выпуска полуфабрикатов и готовой продукции.

2.7.11. Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи».

- амортизационные отчисления и затраты на ремонт основных средств и иного имущества, непроизводственного назначения
- расходы по страхованию указанного имущества
- расходы содержание офисных помещений
- арендная плата за офисные помещения, автомобили

➤ расходы на оплату труда персонал – аппарата управления, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;

- подготовка и повышение квалификации кадров
- организационный набор рабочей силы
- представительские расходы;
- прочие расходы непроизводственного характера

2.7.12. На счете 44 «Расходы на продажу» учитываются коммерческие расходы, связанные с продажей готовой продукции. В их составе учитываются:

- расходы на затаривание и упаковку изделий на складах готовой продукции;
- расходы по доставке продукции до пункта, обусловленного договором, расходы по погрузке в вагоны, суда, автомобили и другие транспортные средства;
- комиссионные сборы (отчисления), уплачиваемые сбытовым и другим посредническим организациям;
- расходы по содержанию помещений для хранения продукции в местах ее продажи;
- расходы на рекламу;
- другие аналогичные по назначению расходы.

2.7.13. Суммы расходов, учтенные на счете 44 и относящиеся к продаже собственной готовой продукции, списываются ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи».

2.8. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

2.8.1. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли должен производиться на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

2.8.2. На основании п. 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н, организация не производит пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте на дату изменения курса.

2.8.3. Остатки активов и обязательства организации, выраженные в долларах США, были пересчитаны по правилам ПБУ 3/2006 на 31.12.2025 по официальному курсу Банка России.

Валюта	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883

2.8.4. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

2.8.5. Активы и расходы, которые оплачены Обществом в предварительном порядке либо в счет оплаты которых Общество перечислило аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.8.6. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы счет 91 «Прочие доходы и расходы». В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие

расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни, в частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- доходы и расходы от покупки/продажи валюты.

2.9. Учет дебиторской и кредиторской задолженности и резервов по сомнительным долгам.

2.9.1. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отражаются в бухгалтерском балансе по строке запасов;

2.9.2. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, отражаются в бухгалтерском балансе по строке прочих внеоборотных активов.

2.9.3. Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Величина резерва по сомнительным долгам является оценочным значением. Изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива, обусловленная появлением новой информации и производимая исходя из оценки существующего положения дел в организации, ожидаемых будущих выгод и обязательств. Указанная корректировка не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности. Изменение оценочного значения подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения во внереализационные доходы или расходы организации. Резерв сомнительных долгов является регулирующей величиной, которая вычитается из показателя дебиторской задолженности, отражаемого на балансе. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.9.4. В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражается в величине задолженности, признанных по условиям договора, и резерва сомнительных долгов.

2.9.5. Сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

2.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

2.10.1. Общество отражает в составе оценочных обязательствах: резерв на предстоящую выплату отпусков в соответствии с положениями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

2.10.2. В учете формируется оценочное обязательство, под которым понимается обязательство с неопределенной величиной и сроком исполнения. Формирование оценочного обязательства обусловлено неизбежной обязанностью понести затраты, обусловленные прошлыми событиями хозяйственной деятельности организации. К таким затратам относятся величина не использованных до конца отчетного периода дней отпуска.

2.10.3. Резерв ежемесячно рассчитывается согласно учетной политике и отражается в учете.

2.10.4. Методика расчета оценочного обязательства по оплате неиспользованных работниками отпусков заключается в следующем:

➤ Резерв на предстоящую оплату предусмотренных законодательством очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков работникам, отражаемый в годовом балансе, должен быть уточнен, исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников и с учетом страховых взносов.

➤ При составлении бухгалтерской отчетности оценочные обязательства учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные оценочные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

2.11. Учет расчетов по кредитам и займам

2.11.1. При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

2.12. Организация учета доходов

2.12.1. Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

2.12.2. Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

2.12.3. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации товарной и производимой продукции.

2.12.4. Доходы от реализации товаров, работ (услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

2.12.5. Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

2.12.6. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

2.12.7. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

2.12.8. При осуществлении несколько видов деятельности, доход поступлений, составляющий более 5% от общего итога поступлений, признается доходом от обычных видов деятельности, в ином случае, является прочим доходом.

2.12.9. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации и включаются в состав внереализационных доходов. К таким доходам в 2025 году относится выручка от реализации отходов и прочая реализация. Организация размещает денежные средства на депозитах. Проценты от размещения так же учитываются в составе прочих доходов.

2.13. Учет расчетов по налогу на прибыль

2.13.1. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете и отчетности обособленно.

2.13.2. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

2.14. Отчет о движении денежных средств

2.14.1. Депозитные вклады и сертификаты, со сроком возврата до трех месяцев отражаются в бухгалтерском балансе в строке Денежные средства и денежные эквиваленты. Свыше трех месяцев признаются финансовыми вложениями.

2.15. Инвентаризация имущества и обязательств

2.15.1. Проведение инвентаризаций в Обществе регламентируется ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Генерального директора Общества. Активы и обязательства Общества инвентаризируются, как минимум, ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

3. Нематериальные активы.

Данные таблиц раздела поясняют показатели бухгалтерского баланса по строке «Нематериальные активы» (код 1110).

3.1. Наличие и движение нематериальных активов.

Наименование показателя	Перио д	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначаль ная (переоцененн ая) стоимость	накопленны е амортизация и обесценение	поступил о	списано		амортизация	обесценен ие	переоценка		переклассифицировано		первоначаль ная (переоценен ная) стоимость	накопленн ые амортизац ия и обесценен ие
					первоначаль ная (переоцененн ая) стоимость	накопленны е амортизаци я и обесценени е			первоначаль ная (переоцененн ая) стоимость	накопленн ая амортизац ия	первоначаль ная (переоценен ная) стоимость	накоплен ные амортиза ция и обесцене ние		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 011	740	-	-	-	-	-	-	148	-	-	1 011	888
	За 2024 г.	1 011	607	-	-	-	-	-	-	133	-	-	1 011	740
в том числе:														
Программа для отслеживания партии деталей	ё	1 011	740	-	-	-	-	-	-	148	-	-	1 011	888
	За 2024 г.	1 011	607	-	-	-	-	-	-	133	-	-	1 011	740
из них исключител ьные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией, отсутствуют.

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы.

Наименование показателя		На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего		123	271	404
	в том числе:	х	х	х
	Программа для отслеживания партии деталей	123	271	404
Неамортизируемые нематериальные активы - всего		-	-	-

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы отсутствуют.

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

01.01.2024 в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» был реклассифицирован объект РБП в НМА «Программа для отслеживания партии деталей».

По состоянию 31.12.2025 комиссией проведена проверка на пересмотр элементов амортизации и обесценение НМА. Руководителем Общества и членами комиссии принято решение не изменять элементы амортизации, признаки обесценения, указанные в п. 12,13,14 МСФО 36 «Обесценение активов» не установлены.

4. Основные средства.

Данные таблиц раздела поясняют показатель бухгалтерского баланса по строкам:

- Основные средства (код 1150);
- Инвестиционная недвижимость (код 1160).

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)	За 2025 г.	740 118	(545 220)	477	-	-	(36 931)	-	-	-	-	-	740 594	(582 151)
	За 2024 г.	739 617	(505 683)	500	-	-	(39 536)	-	-	-	-	-	740 118	(545 220)

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		
- всего														
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	10 429	(3 551)	-	-	-	(771)	-	-	-	-	-	10 429	(4 323)
	За 2024 г.	10 429	(2 780)	-	-	-	(771)	-	-	-	-	-	10 429	(3 551)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 645	(2 211)	-	-	-	(146)	-	-	-	-	-	2 645	(2 357)
	За 2024 г.	2 645	(2 061)	-	-	-	(150)	-	-	-	-	-	2 645	(2 211)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	182 181	(158 822)	476	-	-	(10 825)	-	-	-	-	-	182 181	(169 647)
	За 2024 г.	181 681	(145 396)	500	-	-	(13 426)	-	-	-	-	-	181 681	(158 822)
Здание	За 2025 г.	497 860	(342 104)	-	-	-	(24 829)	-	-	-	-	-	497 860	(366 933)
	За 2024 г.	497 860	(217 274)	-	-	-	(24 829)	-	-	-	-	-	497 860	(342 104)
Сооружения	За 2025 г.	42 515	(38 532)	-	-	-	(359)	-	-	-	-	-	42 515	(38 891)
	За 2024 г.	42 515	(38 172)	-	-	-	(359)	-	-	-	-	-	42 515	(38 532)
Земельный участок	За 2025 г.	4 487	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 487	-

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		
		За 2024 г.	4 487	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 487	-
Инвестиционная недвижимость - всего		За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами отсутствуют.

4.3. 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	153 956	190 411	229 447
в том числе:			
Здания	130 927	155 756	180 586
Сооружения	3 624	3 984	4 343
Машины и оборудование (кроме офисного)	13 010	23 359	36 285
Офисное оборудование	288	434	585
Производственный и хозяйственный инвентарь	6 107	6 878	7 649
	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	4 487	4 487	4 487
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Земельный участок	4 487	4 487	4 487

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования отсутствуют.

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 2025 г.	1 868	-	-	-	(554)	-	1 314	-
	За 2024 г.	2 368	-	-	-	(304)	(196)	1 868	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	477	-	-	(477)	-	-
	За 2024 г.	-	-	304	-	-	(304)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют объекты аренды, которые могли бы соответствовать требованиям п.5 ФСБУ 25/2018 «Учет аренды».

По состоянию 31.12.2025 комиссией проведена проверка на пересмотр элементов амортизации и обесценение основных средств. Руководителем Общества и членами комиссии принято решение не изменять элементы амортизации, признаки обесценения, указанные в п. 12,13,14 МСФО 36 «Обесценение активов» не установлены.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в учете, отсутствуют.

5. Финансовые вложения.

Данные таблиц раздела поясняют показатели бухгалтерского баланса по строкам:

- Финансовые вложения (код 1170);
- Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (код 1240).

5.1. Наличие и движение финансовых вложений.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
в том числе: вклад в УК ООО "Ханкук"	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-

5.2. Иное использование финансовых вложений отсутствуют.

6. Запасы.

Данные таблиц раздела поясняют показатели бухгалтерского баланса по строке Запасы (код 1210).

6.1. Наличие и движение запасов.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 367 460	(4 077)	2 104 897	(3 227 150)	-	(739)	X	X	245 207	(4 816)

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		
	За 2024 г.	1 980 360	-	1 252 724	(1 865 624)	-	(4 077)	X	X	1 367 460	(4 077)
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	757 425	-	226 821	(809 421)	-	-	-	-	174 826	-
	За 2024 г.	1 084 429	-	127 609	(454 623)	-	-	-	-	757 425	-
Полуфабрикаты собственного производства	За 2025 г.	11 550	(1 086)	991 540	(993 185)	-	(2 434)	-	-	9 904	(3 520)
	За 2024 г.	19 280	-	607 682	(615 340)	-	(1 086)	-	-	11 550	(1 086)
Товары	За 2025 г.	580 471	(1 256)	16 573	(541 220)	-	587	-	-	55 824	(669)
	За 2024 г.	842 468	-	8 699	(270 686)	-	(1 256)	-	-	580 471	(1 256)
Готовая продукция	За 2025 г.	18 013	(1 736)	851 238	864 597	-	1 108	-	-	4 653	(627)
	За 2024 г.	34 245	-	501 172	517 404	-	(1 736)	-	-	18 013	(1 736)
Прочее	За 2025 г.	-	-	18 726	(18 726)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 562	(7 562)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют.

Общество провело проверку на обесценение запасов. Резерв по запасам на 31.12.2025 не создавался. Соответствующее решение утверждено руководством организации. По результатам инвентаризации установлено, что запасы, хранящиеся на складах более года, являются уникальными, хранятся в хороших условиях, не имеют ограниченного срока годности, запасы не имеют снижения рыночной стоимости и будут реализованы в следующем отчетном периоде.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов в учете отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность.

Данные таблиц раздела поясняют показатели бухгалтерского баланса по строке:

- Дебиторская задолженность (код 1230).

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)	На конец периода
-------------------------	--------	----------------	--	------------------

		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	103 205	-	30 223	-	(67 094)	-	-	-	66 334	-
	За 2024 г.	69 569	-	77 910	-	(44 274)	-	-	-	103 205	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	88 600	-	-	-	(66 277)	-	-	-	22 323	-
	За 2024 г.	12 312	-	76 617	-	(329)	-	-	-	88 600	-
авансы выданные	За 2025 г.	1 957	-	836	-	(390)	-	-	-	2 403	-
	За 2024 г.	1 960	-	730	-	(802)	-	-	-	1 957	-
прочая	За 2025 г.	12 638	-	29 387	-	(427)	-	-	-	41 598	-
	За 2024 г.	55 228	-	563	-	(43 143)	-	-	-	12 648	-
Итого	За 2025 г.	103 205	-	30 223	-	(67 094)	-	-	X	66 334	-
	За 2024 г.	69 569	-	77 910	-	(44 274)	-	-	X	103 205	-

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	9 105	-	-	-	-	-
в том числе:						
Джангсу Даутан Автомобайл Партс	7 612	-	-	-	-	-
ДУВОН КЛИМАТ КОНТРОЛЬ Ко., Лтд	1 493	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2025 была проведена инвентаризация дебиторской задолженности, в т.ч. с целью выявления сомнительной задолженности, подлежащей резервированию. В ходе проведенного анализа дебиторской задолженности у организации отсутствует уверенность в необходимости создания резерва по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.2024 резерв не создавался.

8. Обязательства.

Данные таблиц раздела поясняют показатели бухгалтерского баланса по строкам:

- Заемные средства (код 1410);
- Заемные средства (код 1510);
- Кредиторская задолженность (код 1520);
- Прочие долгосрочные обязательства (код 1450);
- Прочие краткосрочные обязательства (код 1550).

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		переклассифи- цировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 059 276	50 366	89	(597 932)	-	-	511 797
	За 2024 г.	1 563 154	149 346	376	(653 599)	-	-	1 059 276
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	753 543	33 685	-	(293 687)	-	-	493 540
	За 2024 г.	1 165 005	107 768	-	(519 230)	-	-	753 543
авансы полученные	За 2025 г.	261 552	-	-	(261 552)	-	-	-

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифи- цировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
	3а 2024 г.	385 833	-	-	(124 271)	-	-	261 552
расчеты по налогам и взносам	3а 2025 г.	42 459	14 257	-	(42 262)	-	-	14 455
	3а 2024 г.	7 219	40 090	-	(4 851)	-	-	42 459
кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	3а 2025 г.	1 722	2 424	89	(431)	-	-	3 803
	3а 2024 г.	5 096	1 487	376	(5 237)	-	-	1 722
Итого	3а 2025 г.	1 059 276	50 366	89	(597 932)	-	X	511 797
	3а 2024 г.	1 563 154	149 346	376	(653 599)	-	X	1 059 276

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств).

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	401 469	675 385	-
в том числе:			
ДУВОН ХЕВИ ИНДАСТРИАЛ	8 632	37 280	-
ДЖАНГСУ ДАУТАН АВТОМОБАЙЛ ПАРТС	319 160	419 657	-
ДУВОН КЛИМАТ КОНТРОЛЬ	73 677	189 188	-
ДУВОН РЕФРИДЖЕРЭЙШН	-	29 260	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	19 824	10 079	(20 273)	-	9 630

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
	За 2024 г.	19 878	16 866	(16 920)	-	19 824
в том числе:						
Оценочное обязательство (ремонт оборудования)	За 2025 г.	11 500	3 400	(11 500)	-	3 400
	За 2024 г.	8 085	9 332	(5 917)	-	11 500
Оценочное обязательство (ЗП)	За 2025 г.	1 564	9 720	(6 923)	-	4 362
	За 2024 г.	2 198	7 063	(7 697)	-	1 564
Оценочное обязательство (гарантийный ремонт)	За 2025 г.	6 760	(3 042)	(1 850)	-	1 868
	За 2024 г.	9 595	472	(3 307)	-	6 760

В учете на сформировано оценочное обязательство «Резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию». Сумма гарантийных обязательств в конце года, начисленных ООО «ХММР» и ООО «МОБИС МОДУЛЬ СНГ» за 3 три год действия условий договора о гарантийном сроке (3 лет). Гарантийные обязательства, предъявленные, в течение следующего года отражаются за счет начисленного резерва.

Резерв является составляющей производственной себестоимости и отражается в составе «Общепроизводственных расходов».

С 2025 года в связи со снижением производства, выпуска новых машин и машин на гарантии, резерв рассчитывается на основании данных предыдущего отчетного года и утверждается отделом контроля качества.

9. Обеспечение обязательств отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности.

- Себестоимости продаж (код 2120);
- Коммерческих расходов (код 2210);
- Управленческих расходов (код 2220).

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 197 869	609 041
Затраты на оплату труда	95 457	90 323
Отчисления на социальные нужды	24 641	19 431
Амортизация	34 189	41 503
Прочие затраты	102 315	46 839

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Итого по элементам	1 454 472	807 137
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	15 006	23 890
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 469 477	831 027

11. Государственная помощь не предоставлялась.

12. Иная информация

12.1. Финансово-хозяйственная деятельность

12.1.1. Основной вид продукции:

Вся реализуемая продукция поставляется покупателям за счет Общества. Обществом заключены договора с транспортными компаниями на перевозку грузов.

Двухэтажное здание завода имеет общую площадь 4 800 кв.м. На первом этаже площадью 4417,83 кв.м. находятся производственные площади (более 90%), столовая, а также подсобные помещения. На втором этаже располагается офис Общества.

Также производственных площадях находятся производственные участки и склады материалов на специально оборудованных стеллажах, сырья и готовой продукции. Готовая продукция хранится в специальных тележках, а перевозится к покупателям в специальных пластмассовых коробах. Вся тара является собственностью Общества.

В 2011 году были приобретены в собственность три земельных участка. На одном из них располагается производственное здание, два других находятся в долевой собственности с другими поставщиками промышленного парка и предназначены для коммуникаций и инженерного блока.

Общество производит систему кондиционирования для автомобилей. На территории Завода расположено три производственных участка, которые выпускают готовую продукцию и полуфабрикаты:

- Инжекционный участок, где с помощью пресс-форм из сырья полипропилена изготавливаются пластмассовые полуфабрикаты для дальнейшей сборки;
- Механосборочный участок - участок изготовления алюминиевых трубок, которые входят в систему кондиционирования и являются отдельным видом продукции;
- Участок сборки и наладки, где собираются модули охлаждения и радиаторы.

В число покупателей входят:

1. ООО «Автозавод АГР» (бывшее ООО «Хэндэ Мотор Мануфактуринг Рус»)
2. ООО «МОБИС МОДУЛЬ СНГ»
3. ООО «Мобис Партс СНГ»
4. ООО «Атозавод «ГАЗ»
5. ООО «Борский стекольный завод»

Все перечисленные выше наименования в учете входят в следующие номенклатурные группы:

- Air Guard/защитная направляющая
- Cooling Module Assy/Модуль охлаждения
- HVAC/Радиатор
- Панели управления блоком ОВК
- Продажа Заливной Горловины
- Продажа Компрессора
- Продажа сопутствующих товаров для Cooling Module
- Продажа сопутствующих товаров для HVAC
- Трубопровод для системы

Ниже в таблице приведен список крупнейших дебиторов и кредиторов по состоянию на 31.12.2025 года.

Расшифровка дебиторской задолженности:

	Всего (тыс.руб.) в т.ч.:	Просроченная (тыс.руб.)
Всего дебиторская задолженность	66 334	
- покупатели и заказчики, в т.ч. крупнейшие:	22 323	

ООО «Автозавод АГР»	9 940	
Прочие	9 817	9 104
ООО «Мобис Модуль СНГ»	2 566	

Расшифровка кредиторской задолженности:

	Всего (тыс.руб.) в т.ч.:	Просроченная (тыс.руб.)
Всего кредиторская задолженность	511 797	
- перед поставщиками и подрядчиками, в т.ч. крупнейшие:	493 540	
ДУВОН ХЕВИ ИНДАСТРИАЛ	8 632	8 632
ДЖАНГСУ ДАУТАН АВТОМОБАЙЛ ПАРТС	319 160	319 160
ДУВОН КЛИМАТ КОНТРОЛЬ	110 635	73 677
ДУВОН РЕФРИДЖЕРЭЙШН	7801	

Доля 2-х крупнейших покупателей в общем объеме продаж:	Доля
ООО «Автозавод АГР»	64%
ООО «МОБИС МОДУЛЬ СНГ»	31%
Доля 2-х крупнейших поставщиков в общем объеме закупок	
ДУВОН КЛИМАТ КОНТРОЛЬ ИНДИЯ Пвт, Лтд	50%
ДУВОН КЛИМАТ КОНТРОЛЬ	40%

Ниже в таблице приведен список крупнейших дебиторов и кредиторов по состоянию на 31.12.2024 года.

Расшифровка дебиторской задолженности:

	Всего (тыс.руб.) в т.ч.:	Просроченная (тыс.руб.)
Всего дебиторская задолженность	103 205	
- покупатели и заказчики, в т.ч. крупнейшие:	88 600	
ООО «Автозавод АГР»	47 463	
Прочие	11 835	
ООО «Мобис Модуль СНГ»	23 813	

Расшифровка кредиторской задолженности:

	Всего (тыс.руб.) в т.ч.:	Просроченная (тыс.руб.)
Всего кредиторская задолженность	1 059 276	
- перед поставщиками и подрядчиками, в т.ч. крупнейшие:	753 042	
ДУВОН ХЕВИ ИНДАСТРИАЛ	37280	37280
ДЖАНГСУ ДАУТАН АВТОМОБАЙЛ ПАРТС	419657	419657
ДУВОН КЛИМАТ КОНТРОЛЬ	189188	189188
ДУВОН РЕФРИДЖЕРЭЙШН	29260	29260

Доля 2-х крупнейших покупателей в общем объеме продаж:	
ООО «ХЕНДЭ Мотор Мануфактуринг Рус»	64%
ООО «МОБИС МОДУЛЬ СНГ»	31%
Доля 2-х крупнейших поставщиков в общем объеме закупок	
ДЖАНГСУ ДАУТАН АВТОМОБАЙЛ ПАРТС	56%
ДУВОН КЛИМАТ КОНТРОЛЬ	25%

В 2024 году в составе дебиторской задолженности числится задолженность Таможенного органа в части взысканных таможенных платежей в сумме 8 794 тыс. руб., которую Общество не признает и в отношении которой ведутся судебные разбирательства.

12.2. Капитал Общества

12.2.1. Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года составляет 1 221 524 739 рублей 33 копейки. Уставный капитал оплачен полностью. Устав зарегистрирован в контролирующих органах.

12.2.2. Резервный капитал Обществом не создавался.

12.2.3. Чистые активы Общества (тыс. руб.):

Показатель	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
Чистые активы	1 384 155	990 085	995 724

12.3. Финансовые результаты по видам деятельности, связанным с производством и реализацией

Номенклатурные группы	За 2025 год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль(+) убыток(-)
	гр.2 + гр.5	гр.3 + гр.6	гр.4 + гр.7
1	8	9	10
COOLING MODULE ASSY/Модуль охлаждения	484 876 599,47	474 549 636,72	10 326 962,75
ПРОДАЖА ЗАЛИВНОЙ ГОРЛОВИНЫ	53 767,84	49 425,40	4 342,44
Панели управления блоком ОВК	216 413 735,34	190 239 069,18	26 174 666,16
Товары для перепродажи ГАЗ	1 865 545,20	1 918 281,93	-52 736,73
ПРОДАЖА КОМПРЕССОРА	366 618 548,85	345 512 510,57	21 106 038,28
Трубопровод для системы	177 934 805,43	131 296 197,73	46 638 607,70
HVAC/Радиатор	458 255 908,33	293 675 807,70	164 580 100,63
Продажа сопутствующих товаров для COOLING MODULE	16 240 933,78	12 856 116,51	3 384 817,27
Продажа сопутствующих товаров для HVAC	25 135 377,93	13 717 204,53	11 418 173,40
AIR GUARD/защитная направляющая	9 755 881,38	5 663 420,21	4 092 461,17
Итого	1 757 151 103,55	1 469 477 670,48	287 673 433,07

Номенклатурные группы	За 2024 год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль(+) убыток(-)
	гр.2 + гр.5	гр.3 + гр.6	гр.4 + гр.7
1	8	9	10
		-12,66	12,66
COOLING MODULE ASSY/Модуль охлаждения	249 675 304,95	286 907 308,82	-37 232 003,87
ПРОДАЖА ЗАЛИВНОЙ ГОРЛОВИНЫ	66 729,73	61 475,88	5 253,85
Панели управления блоком ОВК	83 751 306,92	74 485 361,33	9 265 945,59
Товары для перепродажи ГАЗ	8 004 481,25	10 002 516,08	-1 998 034,83
ПРОДАЖА КОМПРЕССОРА	179 574 981,35	183 899 381,37	-4 324 400,02
Трубопровод для системы	89 142 799,85	76 810 939,33	12 331 860,52

Номенклатурные группы	За 2024 год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль(+) убыток(-)
	гр.2 + гр.5	гр.3 + гр.6	гр.4 + гр.7
1	8	9	10
HVAC/Радиатор	234 146 700,73	180 565 003,37	53 581 697,36
Продажа сопутствующих товаров для COOLING MODULE	10 750 668,02	9 046 354,39	1 704 313,63
Продажа сопутствующих товаров для HVAC	10 280 747,96	7 053 095,12	3 227 652,84
AIR GUARD/защитная направляющая	3 446 946,40	2 195 361,24	1 251 585,16
Итого	868 840 667,16	831 026 784,27	37 813 882,89

12.4. Финансовые результаты по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией

Прочие доходы и расходы	За 2025 год		
	Доходы с НДС, акцизами и пошлинами	Расходы с НДС, акцизами и пошлинами	Прибыль(+) убыток(-)
	гр.2 + гр.5	гр.3 + гр.6	гр.4 + гр.7
1	8	9	10
Оплата простоя		7 842 385,26	-7 842 385,26
Амортизация простоя		2 741 868,22	-2 741 868,22
Простой		8 257 753,94	-8 257 753,94
Банковское обслуживание		1 842 954,54	-1 842 954,54
Аренда квартиры		3 129 370,00	-3 129 370,00
Безвозмездно полученное имущество	1 309,04		1 309,04
Гос. пошлина		24 000,00	-24 000,00
Налог на имущество		3 237 204,00	-3 237 204,00
НДС не принимаемый к вычету		127 822,02	-127 822,02
Представительские расходы		3 432 049,26	-3 432 049,26
Проценты к получению(уплате)	123 452 089,61	12 818,39	123 439 271,22
Штрафы, пени по налогам		3 713 556,41	-3 713 556,41
Прочие доходы и расходы	13,00	4 138 485,13	-4 138 472,13
Прочие доходы	1 464,00		1 464,00
Недостачи(пересорт)		2 747 507,70	-2 747 507,70
Реализация отходов	672 640,72	672 640,72	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	294 910,00	4 269 568,37	-3 974 658,37
Излишки	10 922 977,69		10 922 977,69
Сдача имущества в аренду	54 861,60	9 143,64	45 717,96
Претензии поставщикам	6 730 704,92		6 730 704,92
Прочие расходы		5 180 758,38	-5 180 758,38

Прочие доходы и расходы	За 2025 год		
	Доходы с НДС, акцизами и пошлинами	Расходы с НДС, акцизами и пошлинами	Прибыль(+) убыток(-)
	гр.2 + гр.5	гр.3 + гр.6	гр.4 + гр.7
1	8	9	10
Курсовые разницы	208 359 108,87	50 978 995,18	157 380 113,69
Недостачи		3 401 981,01	-3 401 981,01
Прочие налоги и сборы		992 435,00	-992 435,00
Итого	350 490 079,45	106 753 297,17	243 736 782,28

Прочие доходы и расходы	За 2024 год		
	Доходы с НДС, акцизами и пошлинами	Расходы с НДС, акцизами и пошлинами	Прибыль(+) убыток(-)
	гр.2 + гр.5	гр.3 + гр.6	гр.4 + гр.7
1	8	9	10
Судебные расходы и прочие юридические расходы		157 751,27	-157 751,27
Оплата простоя		6 426 306,62	-6 426 306,62
Амортизация простоя		2 110 966,17	-2 110 966,17
Простой		3 504 128,98	-3 504 128,98
Банковское обслуживание		1 799 407,58	-1 799 407,58
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	260,36	261,85	-1,49
Аренда квартиры		2 858 621,00	-2 858 621,00
Гос. пошлина		9 400,00	-9 400,00
Налог на имущество		3 791 355,86	-3 791 355,86
НДС не принимаемый к вычету		96 947,97	-96 947,97
Представительские расходы		2 830 949,73	-2 830 949,73
Проценты к получению(уплате)	24 796 260,36	39 375,99	24 756 884,37
Штрафы, пени по налогам		2 050,09	-2 050,09
Прочие доходы и расходы		1 348 210,82	-1 348 210,82
Прочие доходы	28 550,25		28 550,25
Недостачи(пересорт)		376 812,98	-376 812,98
Прочая реализация	6 240,00	17 785,69	-11 545,69
Реализация отходов	157 863,20	157 863,20	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	10 382 163,80	2 140 800,60	8 241 363,20
Излишки	892 262,03		892 262,03
Сдача имущества в аренду	54 861,60	9 143,64	45 717,96
Претензии поставщикам	4 888 389,39	5 040,00	4 883 349,39
Прочие расходы		58 533,38	-58 533,38
Курсовые разницы	159 226 424,45	265 732 785,95	-106 506 361,50
Недостачи		4 208 814,76	-4 208 814,76

Прочие доходы и расходы	За 2024 год		
	Доходы с НДС, акцизами и пошлинами гр.2 + гр.5	Расходы с НДС, акцизами и пошлинами гр.3 + гр.6	Прибыль(+) убыток(-) гр.4 + гр.7
1	8	9	10
Прочие налоги и сборы		992 715,21	-992 715,21
Итого	200 433 275,44	298 676 029,34	-98 242 753,90

В отчете о финансовых результатах показаны свернуто следующие прочие доходы и расходы:

Положительные и отрицательные курсовые разницы;
Доходы и расходы от покупки/продажи валюты;
Штрафы, пени, неустойки по договорам;
Списание дебиторской задолженности;
Реализация/ ликвидация ОС

12.5. Налог на прибыль

Ставка налога в 2025 году - 25%, в 2024 году – 20%.

Раскрытие информации о расчете текущего налога на прибыль в соответствии с положениями ПБУ 18/02:

Показатели	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Текущий налог на прибыль всего	(49 076)	0
Условный расход (доход) по налогу	(132853)	12086
Постоянный налоговый расход (доход)	(4487)	(2274)
Отложенный налоговый актив	48889	(5341)
Отложенное налоговое обязательство	39375	(4471)

Основные суммы ОНА/ОНО:

Вид актива и обязательства	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Отложенный налоговый актив	152 706	230 189
РБП	151 706	200 147
С отложенных отрицательных курсовых разниц		28 595
Отложенное налоговое обязательство	16 082	5 302
По учету ОС	2 893	5 093
С отложенных положительных курсовых разниц	13 073	

Отчетными периодами по налогу признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года. Общество с 2012 года уплачивает ежемесячные авансовые платежи.

В 2025 году Обществом получена налогооблагаемая прибыль в размере 392 607 тысяч рублей. Согласно п. 2.1 статьи 283 НК РФ прибыль была уменьшена на 50% за счет убытков прошлых лет и применена ставка 25%, 8 % в федеральный бюджет и 17 % в субъекты РФ.

На протяжении 2024 года Организация несла убытки.

Полученные убытки по состоянию на 31.12.2025

Период	Сумма
Убыток 2020 года	305 479 765,53
Убыток 2022 года	114 592 120,42
Убыток 2023 года	161 580 640,61
Убыток 2024 года	22 630 662,26
Итого	604 283 188,82

Полученные убытки по состоянию на 31.12.2024

Период	Сумма
Убыток 2015 года	100 386 000,45
Убыток 2020 года	401 397 521,08
Убыток 2022 года	114 592 120,42
Убыток 2023 года	161 580 640,61
Убыток 2024 года	22 630 662,26
Итого	800 586 944,82

12.6. Информация об условных активах и условных обязательствах Общества

Условные обязательства и условные активы у Общества отсутствуют как на 31.12.2025, так и на 31.12.2024.

12.7. Информация о связанных сторонах и операциях с ними.

В 2025 году для Общества связанными сторонами признаются учредители самого Общества. По состоянию на 31 декабря 2025 года доли участников в уставном капитале Общества составляют:

Размер доли участника *Дувон Рефриджерейшн Ко., Лтд.* составляет 39,47% от уставного капитала. Размер доли участника *Дувон Климат Контроль Со., Лтд.* составляет 23,46% от уставного капитала. Размер доли участника *Дувон Хеви Индастриал Ко., Лтд.* составляет 23,45% от уставного капитала. Размер доли участника *Ким Чжонг Ома* составляет 4,54% от уставного капитала. Размер доли участника *Ким Чжонг Вана* составляет 2,27% от уставного капитала. Размер доли участника *Ким На Хйонг* составляет 4,54% от уставного капитала. Размер доли участника *Ким ТЕ-Вон* составляет 2,27% от уставного капитала.

Эти связанные стороны осуществляют 100% контроль над хозяйственной деятельностью Обществом.

Юридические лица, указанные выше, являются поставщиками сырья и комплектующих материалов, а также роялти по лицензионному договору, и перед ними числится кредиторская задолженность.

У Общества с *Дувон Климат Контроль Со., Лтд.* заключено Соглашение о гарантии от 26.03.2021, согласно которому Общество должно выплатить комиссию *Дувон Климат Контроль Со., Лтд.* (Поручителю) по кредиту, который Обществу был ранее выдан АО «УРИ Банк» и полностью погашен. Причитающаяся Поручителю комиссия в сумме 15 тысяч долларов США не была выплачена Обществом в адрес Поручителя и числится в составе кредиторской задолженности на 31.12.2025.

В течение 2025 года операции по расчетам со связанными сторонами включали в себя следующие операции:

- выставление Претензий со стороны Общества за ранее поставленные сырье и комплектующие, которые были забракованы,
- оплата за поставленные ранее сырье и комплектующие;
- отражение в учете курсовых разниц.
- приобретение сырья материалов для производства продукции, а также покупных товаров для перепродажи.

Срок оплаты по договорам поставки установлен 90 дней с момента поставки товаров. Кредиторская задолженность перед иностранными поставщиками является действующей и подлежащей погашению.

Основные операции, а также остаток незавершенных операций со связанными сторонами, раскрыты ниже в Таблице:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	№ договора	Предмет договора	Операции признания претензий за 2025 год	Операции оплаты за поставленные товары /роялти за 2025 год	Остаток незавершенных операций на 31.12.2025
Дувон Рефриджерэйшн	DWRDRC-200910-02	Сырье и комплектующие	19	16 926	7 801
Дувон Климат Контроль	DWRDCC-200910-01	Сырье и комплектующие	1 607	76 325	32 078
Дувон Климат Контроль	Лицензионный договор от 14.12.2021	роялти, лицензионный платеж	1 172	-	26 948
Дувон Климат Контроль	Лицензионный договор от 25.07.2016	роялти	12 882	-	51 309
Дувон Климат Контроль	Соглашение о гарантии от 26.03.2021	Непогашенная гарантия по ранее выданному кредиту	-	-	1 525
Дувон Хеви Индастриал	DWHR-221110-01	Сырье и комплектующие	531	21218	8631

В 2024 году для Общества связанными сторонами признаются учредители самого Общества. По состоянию на 31 декабря 2024 года доли участников в уставном капитале Общества составляют:

Размер доли участника *Дувон Рефриджерейшн Ко., Лтд.* составляет 39,47% от уставного капитала. Размер доли участника *Дувон Климат Контроль Со., Лтд.* составляет 23,46% от уставного капитала. Размер доли участника *Дувон Хеви Индастриал Ко., Лтд.* составляет 23,45% от уставного капитала. Размер доли участника *Ким Чжонг Ома* составляет 4,54% от уставного капитала. Размер доли участника *Ким Чжонг Вана* составляет 2,27% от уставного капитала. Размер доли участника *Ким На Хйонг* составляет 4,54% от уставного капитала. Размер доли участника *Ким ТЕ-Вон* составляет 2,27% от уставного капитала

Эти связанные стороны осуществляют 100% контроль над хозяйственной деятельностью Обществом.

Юридические лица, указанные выше, являются поставщиками сырья и комплектующих материалов, а также роялти по лицензионному договору, и перед ними числится кредиторская задолженность.

У Общества с *Дувон Климат Контроль Со., Лтд.* заключено Соглашение о гарантии от 26.03.2021, согласно которому Общество должно выплатить комиссию *Дувон Климат Контроль Со, Лтд* (Поручителю) по кредиту, который Обществу был ранее выдан АО «УРИ Банк» и полностью погашен. Причитающаяся Поручителю комиссия в сумме 15 тысяч долларов США не была выплачена Обществом в адрес Поручителя и числится в составе кредиторской задолженности на 31.12.2024.

В течение 2024 года операции по расчетам со связанными сторонами включали в себя только следующие операции:

- выставление Претензий со стороны Общества за ранее поставленные сырье и комплектующие, которые были забракованы,
- оплата за поставленные ранее сырье и комплектующие;
- отражение в учете курсовых разниц.

Срок оплаты по договорам поставки установлен 90 дней с момента поставки товаров. Кредиторская задолженность перед иностранными поставщиками является действующей и подлежащей погашению.

Основные операции, а также остаток незавершенных операций со связанными сторонами, раскрыты ниже в Таблице:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	№ договора	Предмет договора	Операции признания претензий за 2024 год	Операции оплаты за поставленные товары /роялти за 2024 год	Остаток незавершенных операций на 31.12.2024
Дувон Рефриджерэйшн	DWRDRC-200910-02	Сырье и комплектующие	76	136 143	29 260
Дувон Климат Контроль	DWRDCC-200910-01	Сырье и комплектующие	1 125	272 397	118 681
Дувон Климат Контроль	Лицензионный договор от 14.12.2021	роялти, лицензионный платеж	-	-	20 526
Дувон Климат Контроль	Лицензионный договор от 25.07.2016	роялти	-	-	49 980
Дувон Климат Контроль	Соглашение о гарантии от 26.03.2021	Непогашенная гарантия по ранее выданному кредиту	-	-	1 525
Дувон Хеви Индастриал	DWHR-221110-01	Сырье и комплектующие	1 258	144 428	37 280

12.8. Размер вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу

тыс. руб.

N п/п	Виды вознаграждений	2024	2025
1	Краткосрочные вознаграждения, всего в т.ч.:	20 845	24 742
1.1	расходы на оплату труда, включая премии и компенсации	20 845	24 742
2	Долгосрочные вознаграждения всего, в т.ч.:	нет	нет
2.1	вознаграждения по окончании трудовой деятельности		
2.2	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
2.3	иные долгосрочные вознаграждения		
3	Списочная численность персонала всего, в т.ч.:	63	60
3.1	численность основного управленческого персонала	6	6

Генеральный директор Ли Хйонг Сок, являясь руководителем Общества, является связанной стороной.

В 2025, 2024 и в 2023 годах бенефициарным владельцем Общества является г-н Ким На Хйонг (Республика Корея).

12.9. События после отчетной даты

События, произошедшие с момента окончания отчетного периода до момента подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не являются существенными и не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

12.10. Информация о рисках.

Общество раскрывает информацию о потенциально возможных рисках хозяйственной деятельности:

Риск изменения курсов иностранных валют не является существенным и не оказывает влияние на ведение финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Риск начала процедуры банкротства: Руководство Общества исключает возможности быть подверженными риску начала процедуры банкротства, в связи с тем, что Общество имеет

возможность своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства, а также кредитные обязательства обеспечены договором ипотеки.

Репутационный риск: Общество исключает возможность быть подверженным репутационному риску в связи с уменьшением числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие поставки некачественной продукции, некачественных оказания услуг, не соблюдение сроков оказания услуг, участие в ценовом сговоре.

Правовые риски: Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

В условиях сохраняющейся неопределенности геополитической обстановки долгосрочное прогнозирование остается ограниченным, однако принимаемые управленческие меры направлены на обеспечение устойчивого функционирования Общества.

Судебные дела: Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

12.11. Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение последующих отчетных периодов, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

В 2025 году из-за продолжающейся геополитической напряженности и введенных экономических санкций экономика РФ продолжает испытывать беспрецедентное внешнее давление, при этом российское машиностроение с иностранным участием продолжает находиться в числе наиболее пострадавших отраслей промышленности от изменения макроэкономической и политической ситуации.

В течении 2025 года Общество работало в штатном режиме в одну рабочую смену и возобновило поставку комплектующих на автомобильный завод (ООО «Автозавод АГР», бывшее ООО «Хэндэ Мотор Мануфактуринг Рус»). На данный момент у Общества отсутствуют согласованные с ООО «Автомобильный завод АГР» планы продажи комплектующих, как минимум, на весь 2026 год.

Но Общество пытается выйти на новые рынки сбыта, найти новых потребителей своей продукции.

Выручка от продаж за 2025 год составила 1 757 151 тысяч рублей, что больше более чем в 2 раза по сравнению с выручкой за прошлый 2024 год, которая составила 868 841 тысячу рублей.

Прибыль от продаж по основной производственной деятельности за 2025 год составила 369 898 тысяч рублей, что почти в десять раз больше прибыли от продаж по итогам 2024 года.

В 2025 году в том числе значительную сумму доходов 123 452 тыс. рублей Общество получило в виде процентов от размещения денежных средств на депозитных счетах. При этом, уже только данных доходов достаточно для нормального функционирования предприятия и покрытия расходов. Общество продолжает размещать свободные денежные средства на депозитных счетах в 2026 году.

Денежные потоки по основной производственной деятельности за 2025 год составили положительную величину в размере 1 124 679 тысяч рублей, что в 15 раз больше аналогичного показателя за 2024 год.

По итогам 2025 года получен чистая прибыль в размере 394 071 тысяча рублей, что на 399 710 тысячи рублей больше финансового результата за 2024 год, который составил (5 639) тыс. руб.

Прибыль сложилась из прибыли от продаж, положительного влияния снижения курса Доллара, в котором производились закупки в 2025 и выражена основная кредиторская задолженность, а так же полученные проценты по краткосрочным депозитам.

Таким образом, на 2026 год у Общества существует достаточный запас финансовой прочности, при котором получаемые доходы в полном объеме будут покрывать текущие расходы.

К основным планам Общества на 2026 год относятся: продолжить работать с прежними покупателями и заказчиками, а так же найти новых заказчиков, для продолжения нормального функционирования предприятия в дальнейшем, а так же размещение свободных денежных средств на депозитных счетах.

Общество рассчитывает в будущем на улучшение геополитической напряженности и смягчение экономических санкций в отношении РФ. Первым позитивным фактором можно рассматривать исключение государственными органами Республики Корея из санкционных списков некоторых видов продукции для свободного экспорта в РФ.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности.

Генеральный директор ООО «ДВР»

Ли Хйонг Сок

Главный бухгалтер ООО «ДВР»

Носова А.В