

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ДЁКЕ ТРЕЙД МАРКЕТИНГ» за 2025г.

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Дёке Трейд Маркетинг» (далее – Общество) за 2025 год подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии Учетной политикой Общества в целях бухгалтерского учета.

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ:

Полное и сокращенное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Дёке Трейд Маркетинг», ООО «Дёке Трейд Маркетинг»
Местонахождение и адрес/адрес для переписки	125212, г. Москва, Головинское шоссе, д.5, к.1, этаж 3, пом.3057/адрес для переписки тот же
Размер уставной капитал	15 030 000 рублей. Уставный капитал полностью оплачен
Учредители общества, номинальная стоимость и размер доли в %	Попов Дмитрий Геннадьевич ИНН 774330107828 – 25%; Дядченко Николай Николаевич ИНН 771405166426 – 25%; Балаев Александр Львович ИНН 773003803904 – 25%; Попов Александр Алексеевич ИНН 500711165250 – 25%.
Государственная регистрация	Дата регистрации 12.03.2018г. ОГРН 1187746264595
ИНН/КПП	7743247138/774301001
Основные виды деятельности по ОКВЭД	46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием 25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей
Среднегодовая численность работников за отчетный период	478 человек
Численность работающих работников на 31.12.2025	451 человек
Состав исполнительных органов	Единоличный исполнительный орган – генеральный директор. С 01.11.2023 – Денькин Евгений Анатольевич (Протокол №38 от 31.10.2023, Приказ №01-11/2023 о вступлении в должность от 01.11.2023г.) (Протокол №45 от 22.08.2024 о продление полномочий на новый срок продолжительностью 1 (один) год, исчисляемый с 01 ноября 2024г. С 21.08.2025 – Попов Александр Алексеевич (Протокол №52 от 20.08.2025, Приказ №ПР-2-8-47 от 21.08.2025; С 19.03.2026 – Телюков Денис Сергеевич (Протокол №56 от 18.03.2026, Приказ №ПР-2-3-9 от 19.03.2026)
Главный бухгалтер	Кулешова Ирина Николаевна с 11.11.2021 (Приказ о приеме на работу №11-1/2021-1).

Общество не имеет лицензий и не осуществляет лицензируемые виды деятельности.
Служба внутреннего аудита в организации отсутствует.

По состоянию на 31.12.2025г. ООО «Дёке Трейд Маркетинг» имеет следующие обособленные подразделения:

№	ОП	Адрес
1	Дмитров (Космонавтов)	141802, Московская обл., г. Дмитров, ул. Космонавтов, владение 59
2	Дмитров (Бирлово поле)	141802, Московская обл., г. Дмитров, ул. Бирлово Поле, владение 35
3	Дмитров (Лавровки)	141829, Московская обл., г. Дмитров, п. Лавровки, склад 1, офис 9
4	Санкт-Петербург, посёлок Шушары	196627, г. Санкт-Петербург, посёлок Шушары, тер. предприятия «Ленсоветовское», участок 248, 249, 1, 2, 3, 4, Административно-бытовой корпус
5	Воронеж	394028, Воронежская обл., г. Воронеж, ул. Волгоградская, дом 30
6	Белгород	308029, Белгородская обл., г. Белгород, ул. Макаренко, дом 25
7	Курск	305025, Курская обл., г. Курск, ул. Экспедиционная, дом 4
8	Нижний Новгород (офис)	603034, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, ул. Порт-Артурская, дом 12А
9	Нижний Новгород (склад)	603034, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, ул. Порт-Артурская, дом 10Б
10	Чебоксары	428003, Чувашская Республика - Чувашия, г. Чебоксары, Базовый пр-д, дом 4
11	Казань	420053, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Журналистов, дом 103
12	Набережные Челны	423800, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, Казанский пр-кт, дом 220, СКЛАД 4, АБК-2, офис 206, 211
13	Самара	443092, Самарская обл., г. Самара, ул. Физкультурная, дом 147, литера 3
14	Тольятти	445043, Самарская обл., г. Тольятти, ул. Коммунальная, зд. 10Г
15	Саратов	Саратовская обл., Саратовский р-н, Расковское МО, по Сокурскому тракту на расстоянии 4,5 км юго-западнее п. Расково
16	Пенза	440047, Пензенская обл., г. Пенза, ул. Ульяновская, дом 54А, литера Б
17	Екатеринбург	620025, г. Екатеринбург, ул. Бахчиванджи, дом 2А
18	Екатеринбург	620142, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Чапаева, д. 23
19	Тюмень (офис)	625034, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Камчатская, д.194, стр.4
20	Пермь (склад)	614033, Пермский край, г. Пермь, ул. Василия Васильева, дом 37а
21	Уфа (склад)	450065, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Свободы, дом 59
22	Новосибирск (офис)	630039, Новосибирская обл., г. Новосибирск, проезд 2-й Воинский, д. 42/2, к. 1, литера А9, помещение 111, 112
23	Новосибирск (склад)	630058, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Тихая, д.2
24	Омск (склад)	644027, Омская обл., г. Омск, ул. 20 лет РККА, д.304А
25	Киржач (склад)	601021, Владимирская обл., Киржачский р-н, д. Федоровское, ул. Сельская, дом 51/1
26	Челябинск (склад)	454053, Челябинская обл., Челябинский г.о., Советский р-н, г. Челябинск, Троицкий тракт, д.50В
27	Челябинск (офис)	454003, Челябинская обл., Челябинский г.о., г. Челябинск, ул. Университетская Набережная, д. 66А, стр.2
28	Краснодар (склад)	350004, Краснодарский край, Краснодар г. о., Старокорсунская ст-ца, Северная ул., д. 63/3
29	Минеральные Воды (офис)	357209, Ставропольский край, Минераловодский г. о., г. Минеральные Воды, ул. Островского, д.103
30	Минеральные Воды (склад)	357209, Ставропольский край, Минераловодский г. о., г. Минеральные Воды, ул. Островского, д. 66
31	Барнаул	656063, Алтайский край, г. Барнаул, проспект Космонавтов, д. 63А
32	Киров (склад)	610046, Кировская область, г. Киров, Транспортный проезд, д.12
33	Киров (офис)	610046, Кировская область, г. Киров, ул. Защитников Отечества, д.37, помещ. 1013
34	Омск (офис)	644070, Омская область, г. Омск, 10 лет Октября, д.70
35	Оренбург (склад)	460019, Оренбургская область, г. Оренбург, Шарлыкское шоссе, зд.26
36	Томск (склад)	634059, Томская область, г. Томск, ул. Ракетная, д. 17
37	Коломна (склад)	140414, Московская обл., г. Коломна, ул. Свердлова, д.5
38	Уфа (офис)	450054, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Комсомольская. д.105

39	Нижний Новгород, Московское шоссе (офис)	603079, Нижний Новгород, Московское шоссе, д.105
40	Магнитогорск (склад)	455000, Челябинская обл., г. Магнитогорск, 1-ая Северо-западная ул., д.16, стр.2
41	Москва (офис)	125212, г. Москва, Головинское шоссе, д.5, к.1, этаж 18, помещ. 18018

Филиалы и представительства у Общества отсутствуют.

Аудитором Общества является ООО «АУДИТ.ОЦЕНКА.КОНСАЛТИНГ» ИНН 7714176877

ОГРН 1027739541664. Местонахождение – г. Москва.

Аудит за 2024 год проводился ООО «АУДИТ.ОЦЕНКА.КОНСАЛТИНГ» ИНН 7714176877

ОГРН 1027739541664.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется с применением автоматизированной стандартной версии бухгалтерской программы 1: С 8.3 Предприятие «Бухгалтерия предприятия КОРП» (п. 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н).

К аудиту представлена бухгалтерская отчетность от 30.03.2026г. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из правил, действующих в РФ в области бухгалтерского учета и отчетности. Отчетность организации составлена в тыс. руб.

Товарообменные (бартерные) операции не осуществлялись.

Организация не осуществляла прекращение операций.

Совместная деятельность в 2025 году не велась, договоров доверительного управления имуществом не заключалось.

В отчетном году Общество не проводило реорганизацию, также в деятельности Общества не имелось чрезвычайных фактов.

1. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации нормативных актов в области бухгалтерского учета и отчетности, а именно:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н);
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н);
- Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н);
- Стандартов бухгалтерского учета, регулирующих вопросы бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая отчетность)».

В течение отчетного периода Общество применяло общую систему налогообложения.

В 2025 году Общество не выявило существенных ошибок, допущенных в предшествующих периодах и исправленных в отчетном, в связи с чем информация в отчетности текущего периода не предоставляется.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляет бухгалтерия, возглавляемая главным бухгалтером, который подчиняется генеральному директору Общества.

Учетная политика сформирована исходя из общепринятых допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности, предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности, утверждена Приказом Общества №30-12/2021-УП/БУ от 30.12.2021г. в редакции изменений, внесенных приказом от 29.12.2024г. №29-12/2024-УП/БУ.

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 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

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 10% строки баланса. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

В течение 2025 года в Учетную политику изменения не вносились.

1.1. Методологические аспекты учетной политики на 2025 год

Показатели	Порядок ведения бухгалтерского учета, согласно учетной политики в целях бухгалтерского учета
Основные средства и капитальные вложения	<p><i>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.</i></p> <p>Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020 относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей.</p> <p>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 (п.5 ФСБУ 6/2020).</p> <p>Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживание ОС с частотой более 12 месяцев или более операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30% процентов первоначальной стоимости основного средства. (п.10 ФСБУ 6/2020).</p> <p>Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, учитываются как отдельные инвентарные объекты (п.7 ФСБУ 6/2020, п.7.1 ПБУ 1/2008, п.10 ФСБУ 25/2018).</p> <p>Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды. (п.8 ФСБУ 6/2020).</p> <p>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. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактической эксплуатации на дату принятия к учету.</p> <p>Все объекты ОС после признания оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (пп. а п.13 ФСБУ 6/2020).</p> <p>Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". (п.38 ФСБУ 6/2020).</p>

	<p>Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (п.33 ФСБУ 6/2020).</p> <p>Начисление амортизации по ОС не приостанавливается, за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта ОС становится равной или превышает его балансовую стоимость (п.30 ФСБУ 6/2020).</p> <p>По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (п.35 ФСБУ 6/2020).</p> <p>Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации определяются при признании объекта ОС в бухгалтерском учете.</p> <p>Элементы амортизации объекта ОС подлежит проверке в конце каждого отчетного года. При этом возникшие корректировки отражаются в бухгалтерском учете, как изменение оценочных значений. (п.37 ФСБУ 6/2020).</p> <p>Объект ОС подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить экономические выгоды в будущем. (п.41 ФСБУ 6/2020).</p> <p>Капитальные вложения признаются по одновременном соблюдении условий п.6 ФСБУ 26/2020 вне зависимости от того, осуществлены ли они при первоначальном приобретении, создании объектов основных средств или при последующем улучшении и (или) восстановлении их.</p> <p>В капитальные вложения не включаются затраты, поименованные в п. 16 ФСБУ 26/2020. Такие затраты признаются расходами периода, в котором понесены.</p> <p>Затраты на строительство учитываются в разрезе каждого объекта. Общекапитальные затраты, относящиеся к нескольким объектам строительства, распределяются ежемесячно между ними пропорционально прямым расходам.</p> <p>Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". (п.17 ФСБУ 26/2020).</p>
Нематериальные активы	<p><i>Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.</i></p> <p><i>Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020 в редакции приказа Минфина России от 30.05.2022г. №87н.»</i></p> <p>Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб., за исключением лицензий (разрешений), у данных объектов НМА отсутствует стоимостной лимит.</p> <p>Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.</p> <p>В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете. (Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022)</p> <p>Если объект отвечает признакам НМА, но его срок полезного использования равно либо менее 12 месяцев, то такой краткосрочный актив не признается НМА. Его стоимость учитывается в расходах пропорционально сроку использования на счете 97.21 «Расходы будущих периодов». В бухгалтерском балансе сальдо отражается по отдельной статье оборотных активов – Прочие оборотные активы - Неисключительные права на лицензионное ПО со сроком менее 12 месяцев (Рекомендация БМЦ Р-163/2024-КпР «Краткосрочные права»).</p> <p><u>Переоценка и обесценение НМА</u></p> <p>Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. (Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022).</p> <p>Первоначальная стоимость НМА увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (модернизацией) в момент завершения таких капитальных вложений (Основание: п.28 ФСБУ 14/2022).</p>

	<p>НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой с 1 по 10 декабря отчетного года. (Основание: п. 43 ФСБУ 14/2022, п. 17 ФСБУ 26/2020, пп. "а" п. 10, п. 11 МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов").</p> <p><u>Амортизация НМА.</u></p> <p>Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. (Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)</p> <p>Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА и прекращает начисляться с момента его списания. (Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022)</p>
Запасы	<p><i>Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.</i></p> <p>Запасами признаются активы, потребляемые и продаваемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течении периода не более 12 месяцев. Запасами являются (п.3 ФСБУ 5/2019):</p> <ul style="list-style-type: none"> • Запасы, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнения работ, услуг. • Товары • Готовая продукция <p>Затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом</p> <p>Затраты на приобретение (изготовление) запасов, предназначенных для управленческих нужд (канцтовары, расходные материалы для оргтехники, хозяйственные товары, инвентарь и хозяйственные принадлежности, используемые для управленческих нужд, питьевая вода), признаются расходами того периода, в котором были понесены (п.2 ФСБУ 5/2019).</p> <p>Единицей учета запасов является номенклатурный номер (п.6 ФСБУ 5/2019).</p> <p>Запасы признаются по фактической себестоимости, без использования счетов «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и «Отклонение в стоимости материальных ценностей». В фактическую себестоимость включаются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате при приобретении (создании) запасов за исключением возмещаемых сумм налогов и сборов (п.12 ФСБУ 5/2019); - преференции не зависимо от формы их предоставления, если они связаны с приобретением конкретной единицы запасов и уменьшают её стоимость. <p>В фактическую стоимость запасов, приобретенных на условиях отсрочки платежа более 12 месяцев, включается сумма, уплаченная поставщику с учетом дисконтирования (п.13 ФСБУ 5/2019).</p> <p>В фактическую себестоимость готовой продукции включаются прямые затраты, связанные с производством продукции, поименованные в п.п. 23 и 24 ФСБУ 5/2019.</p> <p>Косвенные расходы распределяются по видам продукции ежемесячно пропорционально прямым расходам данного месяца.</p> <p>В фактическую себестоимость готовой продукции не включаются затраты и расходы, поименованные в п.26 ФСБУ 5/2019.</p> <p>Отпуск и списание запасов осуществляется по средней себестоимости (п.36 ФСБУ 5/2019).</p> <p>Резерв под обесценение запасов создается в случае, если присутствуют признаки обесценения (п.30 ФСБУ 5/2019): запасы не используются или не продаются в течение года, при проведении инвентаризации выявлена порча, разукомплектованность, запасы данного вида заменены на рынке более дешевыми и т.д.. Оценке подлежат запасы со сроком хранения свыше 365 дней. Проверка запасов на признаки обесценения происходит в ходе проведения ежегодной инвентаризации. В случае отсутствия признаков обесценения резерв не создается.</p>

	<p>Оценка запасов производится на отчетную дату по наименьшей из величин (п.28 ФСБУ 5/2019)</p> <ul style="list-style-type: none"> • фактической себестоимости; • чистой стоимости продажи (ЧСП). <p>Оценке подвергаются запасы, по которым имеется активный рынок, результаты продаж по которому находятся в общем доступе. Если трудно определить ЧСП –то она может быть равна цене, по которой возможно приобрести аналогичные запасы (п.29 ФСБУ 5/2019).</p>
Аренда, лизинг	<p><i>Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н.</i></p> <p>Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении условий п.5 ФСБУ 25/2018.</p> <p>Классификация объектов учета аренды производится на раннюю из двух дат: дату, на которую предмет аренды становится доступным арендатору, или дату заключения договора аренды. (п.6 ФСБУ 25/2018).</p> <p>Срок аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды. При определении срока аренды организация анализирует продолжительность не подлежащего долгосрочному прекращению периода аренды, в течении которого договор обеспечен защитой (B34 IFRS 16 «Аренда»).</p> <p>Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право ППА отражается на счете 01.03 «Арендованное имущество» по приведенной стоимости. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. (п, п, 10,17,18 ФСБУ 25/2018).</p> <p>Приведенная стоимость определяется путем дисконтирования номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки дисконтирования определенной в соответствии с п.15 ФСБУ 25/2018.</p> <p>В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливая стоимость предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика. (п.15 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ №Р-133/2021-ОК ЛИЗИНГ).</p> <p>В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствие с первым абзацем п.15 ФСБУ 25/2018, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (в данном случае может быть использована информация о средневзвешенной процентной ставке по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях).</p> <p>Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива. (п.20 ФСБУ 25/2018)</p> <p>Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, если:</p> <ul style="list-style-type: none"> • срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; • рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. <p>Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> • договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа); • не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. <p>(п.11 и п.12 ФСБУ 25/2018).</p>

	<p>Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течении срока действия договора аренды. (п.11 ФСБУ 25/2018). Фактическая стоимость право пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях, установленных п.21 ФСБУ 25/2018. Выкупная стоимость лизингового имущества, выделенная в договоре лизинга, учитывает при формировании фактической стоимости ППА, выкупная стоимость учитывается в расходах посредством начисления амортизации (пп. "д" п. 7, пп. "а" п. 13, п. п. 14, 17 ФСБУ 25/2018). Объекты учета аренды классифицируется в качестве объекта неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, а также любое из обстоятельств, предусмотренных п.25 ФСБУ 25/2018. Объекты учета аренды классифицируется в качестве объекта операционной аренды, если экономические выгоды и риски несет арендодатель, а также любое из обстоятельств, предусмотренных п.26 ФСБУ 25/2018. Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, признаются в качестве доходов периода, за который они начислены. (п.37 ФСБУ 25/2018). Амортизация ППА: Амортизации ППА начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ППА (п. п. 6, 10, 17 ФСБУ 25/2018, пп. "а" п. 33 ФСБУ 6/2020). Срок полезного использования права пользования активом равен срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. (п. 17 ФСБУ 25/2018). Срок полезного использования права пользования активом определяется из ожидаемого сроку службы предмета аренды, если планируется переход права собственности на предмет аренды. (п. 17 ФСБУ 25/2018, п. п. 8, 9, 37 ФСБУ 6/2020). При этом срок полезного использования определяется исходя из срока полезного использования ОС, установленных Учетной политикой.</p>
<p>Учет доходов и расходов</p>	<p><i>Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.</i></p> <p>К доходу от обычных видов деятельности относить выручку, полученную от следующих видов деятельности:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Торговля оптовая строительными материалами «Основная номенклатурная группа»; • Производство металлических водостоков; • Производство металлических планок. <p>Доходы определяются на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производить из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими операционными доходами. Бонусы (премии), полученные от поставщиков, не связанные с приобретением конкретной единицы запасов и не уменьшающие стоимость единицы запаса отражаются в составе прочих доходов. Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности, независимо от времени фактической оплаты. Учет затрат подразделениями организации, осуществляющими только торговлю строительными материалами, ведется с использованием счета 44 «Расходы на продажу». (абз.2 п.9 ПБУ 10/99). Учет затрат подразделениями организации, осуществляющих два вида деятельности: производство и торговля строительными материалами ведется с использованием счета 20.01 «Основное производство», счет 25 «Общепроизводственные расходы», счет 26 «Общехозяйственные расходы», счет 44 «Расходы на продажу». Затраты на производство товаров сторонним исполнителем из давальческого сырья организации учитываются на счете 20.01 «Основное производство». (п.8 ПБУ 10/99).</p>

	<p>Аналитический учет затрат на счете 20.01 ведется в разрезе подразделений, номенклатурных групп, статей затрат и наименований продукции. Общепроизводственные затраты распределяются между видами продукции пропорционально сумме всех прямых затрат.</p> <p>Суммы страховых премий, уплаченных организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования. (п.3, п.16 ПБУ 10/99, Рекомендация БМЦ Р-13/2011 КпР «Договор страхования у страхователя»).</p> <p>Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету. Если период, к которому относится расход, превышает 12 месяцев, то такой актив отражать в разделе «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Краткосрочные активы отражать в разделе "Оборотные активы".</p> <p>Бонусы (премии), предоставленные покупателям отражаются на счете 91.02 «Прочие расходы».</p> <p>Налог на имущество отражается на счете 91.02 «Прочие расходы».</p>
Учет кредитов и займов	<p><i>Учет кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.</i></p> <p>Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся (п.6 ПБУ 15/2008).</p> <p>Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация производит ежемесячно в размере, установленном в договоре займа и (или) кредитном договору.</p> <p>Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособлено от основной суммы обязательств по полученному займу (кредиту).</p>
Финансовые вложения	<p><i>Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.</i></p> <p>Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение (п.9 ПБУ 19/02).</p> <p>Финансовые вложения подразделять на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от предполагаемого срока их использования.</p> <p>Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку производить ежеквартально (п.20 ПБУ 19/02).</p> <p>Если текущая рыночная стоимость не определяется, объект отражается по стоимости последней оценки (п.24 ПБУ 19/02).</p> <p>По таким финансовым вложениям организация обязана проводить проверку на обесценение и, при наличии признаков обесценения, создавать резерв под обесценение (п. п. 37 - 39 ПБУ 19/02).</p> <p>Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.</p> <p>В состав финансовых вложений включаются процентные займы, предоставленные сотрудникам организации и учитываемые с использованием счета 73.01 «Расчеты по предоставленным займам».</p>
Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте	<p><i>Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденному Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 года № 154н.</i></p> <p>Стоимость денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах, ценных бумаг, обязательств, выраженных в иностранной валюте, пересчитывать в рубли на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.</p> <p>Пересчет по среднему курсу за период не производится (п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006).</p>

<p>Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы</p>	<p><i>Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов регламентируется положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).</i></p> <p>Общество в качестве оценочного обязательства учитывает резерв по оплате отпусков. Оценочные обязательства, признанные в связи с предстоящей оплатой отпусков, отражаются в бухгалтерском учете на счете 96 "Резервы предстоящих расходов" (п. 8 ПБУ 8/2010). Создание и увеличение оценочного обязательства показывается по кредиту счета, а использование и уменьшение в связи с избыточностью признанных сумм - по дебету.</p> <p>Расчет резерва на оплату отпусков производится персонафицировано (индивидуально) по каждому сотруднику: Резерв на отпуск = К x ЗП; Резерв страховых взносов = К x ЗП x С, где: К – количество не использованных сотрудником дней отпуска за период с начало работы на дату расчета (конец каждого месяца, квартала, года); ЗП – среднедневной заработок сотрудника, исчисленный по правилам расчета среднего заработка для оплаты отпусков на дату вычисления резерва; С – ставка страховых взносов</p> <p>В конце года проводят инвентаризацию оценочного обязательства (п. 23 ПБУ 8/2010, разд. V Рекомендации Р-23/2011 КпР "Оценочные обязательства по расчетам с работниками").</p> <p>По результатам инвентаризации в бухгалтерском учете оценочные обязательства могут быть:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) увеличены, если величина оценочных обязательств по оплате отпусков, определенная на конец отчетного года, больше величины, отраженной в бухучете. Сумму разницы относят на те же счета бухгалтерского учета, на которых учитывается заработная плата работников, по которым оценочное обязательство увеличивается (пп. "а" п. 23 ПБУ 8/2010, Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 N 07-04-18/01); 2) сторнированы на разницу между действительной суммой обязательства, определенной по результатам инвентаризации, и суммой, отраженной в учете, если на промежуточные отчетные даты организация рассчитывала оценочное обязательство упрощенными методами (разд. V Рекомендации Р-23/2011 КпР "Оценочные обязательства по расчетам с работниками"); 3) уменьшены с включением избыточных сумм в прочие доходы, если величина оценочного обязательства на промежуточные отчетные даты определялась персонафицировано по каждому работнику (пп. "б" п. 23 ПБУ 8/2010). <p>Общества также образует резерв по существенным судебным искам, в которых выступает ответчиком. СУЩЕСТВЕННЫМ СЧИТАЕТСЯ РИСК НЕСЕНИЯ УБЫТКОВ В РАЗМЕРЕ 5 И БОЛЕЕ ПРОЦЕНТОВ ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ Общества за предыдущий год. Резерв образуется в том случае, если вероятность наступления неблагоприятного исхода превышает 70 %</p> <p>При наличии обеспечений обязательств, выданных (условные обязательства) и обязательств полученных (условные активы) Общество учитывает их на забалансовых счетах.</p>
<p>Изменение оценочных значений</p>	<p><i>Изменение оценочных значений регламентируется Положением по бухгалтерскому учету «Изменение оценочных значений» ПБУ 21/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н.</i></p> <p>Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности. Изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства), обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в организации, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности. Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости запасов, других оценочных резервов.</p> <p>Для определения размера резерва по сомнительным долгам используется следующий порядок:</p>

<p>Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежегодно. Резерв по сомнительным долгам образуется по каждой задолженности перед Обществом, срок погашения (исполнения обязательств) которой просрочен более чем на 90 календарных дней и исполнение обязательств не обеспечено залогом.</p> <ul style="list-style-type: none">- величину резерва определять отдельно по каждому сомнительному долгу в размере 100 % от суммы задолженности;- при наличии встречного долга, резерв создается в сумме превышения дебиторской задолженности над кредиторские задолженности;- резервы по долгам между связанными сторонами не создаются;- сумма неиспользованного резерва включается в состав прочих доходов (расходов) того отчетного периода, в котором резерв не был использован. <p>Образование резерва по снижению стоимости запасов регламентируется положениями ФСБУ 5/2019 «Запасы» в порядке утвержденной учетной политики организации.</p>

1.2. Принципы применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»:

Доходы и расходы для целей налогообложения прибыли признаются по методу начисления.

Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета в конце месяца по видам разниц (п. 3 ПБУ 18/02).

В бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражать развернуто (п.23 ПБУ 18/02).

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (абзац 4 п. 22 ПБУ 18/02).

Отдельные показатели отчета о финансовых результатах отражены в соответствии с п.24 ПБУ 18/02:

Расход (доход) по налогу на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах с разбивкой на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль.

Налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей (увеличивающей) чистую прибыль (убыток) при формировании совокупного финансового результата периода.

1.3. Принципы формирования информации «Отчет о движении денежных средств».

1. Денежным эквивалентом считаются высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. ЭТО:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- финансовые вложения, в том числе векселя банков, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (в течение трех месяцев).

2. Денежными потоками от текущих операций признаются:

2.1 поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг;

2.2 поступления арендных платежей, комиссионных и иных аналогичных платежей, в том числе:

2.3 платежи поставщикам (подрядчикам) за товар, сырье и материалы, работы, услуги;

2.4 оплата труда работников организации;

2.5 платежи налога на прибыль организаций;

2.6 поступление процентов по дебиторской задолженности покупателей (заказчиков);

2.7 уплата процентов по долговым обязательствам;

2.8. лизинговые платежи;

2.9 проценты к получению на остаток денежных средств на расчетном счете, проценты от размещения денежных средств в депозит;

2.10 расчеты по договорам ГПХ с физлицами, включая НДФЛ и страховые взносы.

2.11 поступления от уступки права требования, относящиеся к основной деятельности;

2.12 платежи в оплату приобретенного требования, относящегося к основной деятельности.

3. Денежными потоками от инвестиционных операций признаются:

- 3.1 платежи поставщикам в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов;
- 3.2. налоги и сборы, связанные с приобретением, созданием внеоборотных активов;
- 3.2 уплата процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционных активов;
- 3.3 поступления от продажи внеоборотных активов;
- 3.4 платежи/поступления в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях срочной перспективе;
- 3.5 предоставление/возврат займов;
- 3.6 платежи/поступления в связи с приобретением долговых ценных бумаг;
- 3.7 дивиденды и аналогичные поступления от долевого участия в других организациях;
- 3.8 поступления процентов по долговым финансовым вложениям;
- 3.9 приобретением акций других организаций (долей участия);
- 3.10 выкупная стоимость объекта лизинга;
- 3.11 поступления от уступки права требования, относящиеся к инвестиционной деятельности (получение дохода);
- 3.12. платежи в оплату приобретенного требования, относящегося к инвестиционной деятельности (получение дохода).

4. Денежными потоками от финансовых операций признаются:

- 4.1 денежные вклады собственников (участников), поступления от выпуска акций, увеличения долей участия, вклад в добавочный капитал;
- 4.2 платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников;
- 4.3 выплата дивидендов и уплата иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников);
- 4.4 поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг;
- 4.5 платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг;
- 4.6 получение кредитов и займов от других лиц;
- 4.7 возврат кредитов и займов, полученных от других лиц.

5. Денежные потоки, образованные поступлением (выплатами) по агентским договорам, и определенные в договорах с контрагентами как возмещаемые, то есть не являющимися затратами организации, раскрываются в отчетности свернуто, то есть только в сумме, влияющей на остаток денежных средств на отчетную дату.

6. Пересчет величины денежных потоков в иностранной валюте в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

7. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), то есть по курсу ЦБ РФ на соответствующую отчетную дату.

8. Депозиты до востребования и депозиты на срок до трех месяцев - это денежные эквиваленты. Размещение на них денег и их возврат в ОДДС не отражается. Остатки по таким депозитам включаются в строки 4450 и 4500. Полученные по ним проценты - в строку 4119 (п. п. 6, 9 ПБУ 23/2011).

Операции с депозитами на срок более трех месяцев относятся к инвестиционным. Размещение денег на таких депозитах отражаются по строке 4223, возврат - по строке 4213, полученные проценты - по строке 4214 (п. 10 ПБУ 23/2011).

9. НДС в отчете отражается свернуто. Общая сумма налога определяется в соответствии с п. 16 ПБУ 23/2011:

$$\boxed{\text{НДС в ОДДС}} = \boxed{\text{НДС, полученный от покупателей}} - \boxed{\text{НДС, уплаченный поставщикам}} - \boxed{\text{НДС, уплаченный в бюджет}} + \boxed{\text{НДС, возвращенный из бюджета}}$$

и учитываются в составе денежных потоков от текущих операций в составе прочие поступления или прочие платежи.

10. Денежные потоки, которые не могут однозначно быть отнесены к денежным потокам от инвестиционных или финансовых операций¹⁷, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

11. Существенные денежные потоки, получены (выплаченные) от организаций(ям), которые признаются связанными сторонами, не выделяются обособлено. Информация о потоках между связанными сторонами раскрывается в пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности.

12. В строке 4122 "в связи с оплатой труда работников" помимо расходов на оплату труда отражаются:

- суммы НДС, которые организация в качестве налогового агента уплатила в бюджет;
- суммы уплаченных страховых взносов;
- суммы, перечисленные лицам по удержаниям по исполнительным листам, возмещаемым штрафам, алиментам, за аренду транспортных средств у сотрудников.

1.4. Прочие положения

При возникновении в хозяйственной деятельности операций, особенности учета которых не рассмотрены в Учетной политике, Организация руководствовалась Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

При внесении изменений в нормативные документы, регламентирующие порядок ведения бухгалтерского учета в течение отчетного периода, Организация будет руководствоваться вновь введенными положениями в соответствии с порядком, установленным законодательством.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в структуру бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, применяемые с бухгалтерской (финансовой) отчетностью за 2025 год, затрагивающие сравнительные показатели сопоставимости за 2024 год:

- В бухгалтерском балансе актив в виде дебиторской задолженности, возникшей в связи с выплатой авансов, классифицируйте как оборотный или внеоборотный в зависимости от классификации приобретаемого (создаваемого) в конечном счете актива (п. 1 Рекомендации Р-29/2013-КпР "НДС с авансов выданных и полученных", п. п. 14, 16 ФСБУ 4/2023):
 - а) в разд. I "Внеоборотные активы" в составе показателя по строке 1150 «Основные средства», отражаются авансы, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов «Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств»;
 - б) в разд. II «Оборотные активы» в составе показателя по строке 1210 «Запасы», отражаются авансы, связанные с приобретением запасов «Авансы, выданные на приобретение запасов».
- В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются.

2. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

2.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении НМА представлена в табличных пояснениях (Пояснения 3. Нематериальные активы) –приложение к текстовым пояснениям.

НМА в организации	на 31.12.2025		на 31.12.2024	
	Первоначальная стоимость (тыс. руб.)	Накопленная амортизация (тыс. руб.)	Первоначальная стоимость (тыс. руб.)	Накопленная амортизация (тыс. руб.)
В2В портал - торговая площадка	16 195	(5 602)	9 243	(2 921)
1С:ERP Управление предприятием 2	581	(53)	-	-
1С:Управление автотранспортом модуль для 1С:ERP	166	(4)	-	-
Программа для ЭВМ 1С модуль ДКСинх.	5 917	(455)	-	-
Сайт dtm.ru	9 083	(3 013)	3 577	(766)
Лицензия на пользование недрами (скважина)	45	(12)	45	(8)
Мобильное приложение "Döcke Pay" для смартфонов	15 778	(3 862)	12 733	(968)
Итого	47 765	(13 001)	25 598	(4 663)

Информация об изменении стоимости НМА в результате модернизации представлена в таблице (тыс. руб.):

Наименование показателя	за 2025	за 2024
Увеличение стоимости НМА в результате модернизации - всего	9 485	9 485
в том числе:		
Сайт dtm.ru	5 506	2 924
В2В портал - торговая площадка	6 952	6 561
Мобильное приложение "Döcke Pay" для смартфонов	3 045	-

В составе нематериальных активов отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования, а также факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких нематериальных активов.

Доходные вложения в нематериальные активы отсутствуют.

2.2. Основные средства

Информация о наличии и движении ОС представлена в табличных пояснениях (Пояснения 4. Основные средства) –приложение к текстовым пояснениям.

Признаки обесценения капитальных вложений отсутствуют. Резерв под обесценение не создавался.

Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлена в таблице (тыс. руб.):

Наименование показателя	за 2025	за 2024
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки - всего	-	9 665
в том числе:		
Склад (1231,3 кв. м.) г. Тольятти, ул. Коммунальная, д.10Г, строение 1	-	9 665

Информация по арендованному имуществу на счете 001 «Арендованные основные средства» представлена в таблице:

Арендованное имущество	Единица измерения	на 31.12.2025 (тыс. руб.)	Единица измерения	на 31.12.2024 (тыс. руб.)
Легковые автомобили	30 шт.	45 780	32 шт.	42 940
Открытые земельные площадки под парковочные места и складирование строительных материалов	6 172 кв. м.	8 953	6 232 кв. м.	8 970
Нежилые помещения под складирование и торговлю строительными материалами	36 419 кв. м.	328 737	39 140.2 кв. м.	356 601
Нежилые помещения под офисы	2 325.9 кв. м.	46 848	2 004.3 кв. м.	31 321
Складское оборудование	22 ед.	25 153	22 ед.	25 153
Прочие имущество	-	-	-	-
Итого	х	4	х	464 985

Стоимостная оценка арендованного имущества, отраженного на счете 001 «Арендованные основные средства» в стоимостном выражении, установленном договорными отношениями. Объекты арендованных основных средств, учитываемых на счете 001 «Арендованные основные средства» Общество, не классифицировала, как объекты учета аренды, если объекты аренды одновременно не соответствовали условия п.5 ФСБУ 25/2018 и продолжало учитывать за балансом.

В составе основных средств отсутствуют основные средства:

- полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами;
- стоимость которых не погашается, за исключением земельных участков;
- по которым приняты сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам) – Общество учитывает срок полезного использования по каждому инвентарному объекту;
- объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации;
- объекты ОС, переклассифицированных в течении года в долгосрочные активы к продаже;
- объекты ОС с измененной первоначальной стоимости за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды.

Признаки обесценения основных средств отсутствуют. Резерв под обесценение основных средств не создавался.

Права пользования активами.

Общество арендует основные средства, используемые при ведении основной деятельности, являющиеся объектами аренды, включая объекты финансовой аренды (лизинг).

По договорам не финансовой аренды процентная ставка равна процентной ставке по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018). Процентная ставка при определении приведенной стоимости равна ставке, по которой арендатор привлекает заемные средства.

По договорам финансовой аренды (лизинг) в целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливая стоимость предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика. (п.15 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ №Р-133/2021-ОК ЛИЗИНГ).

Информация ППА (тыс. руб.):

ППА объект аренды	Договор	на 31.12.2025		на 31.12.2024	
		ПС	Накопленная амортизация	ПС	Накопленная амортизация
Офис г. Казань, ул. Журналистов, 103	Договор аренды №95 от 09.01.2020 Калашников Константин Геннадьевич ИП	3 104	(2 081)	2 192	(1 048)
Склад г. Казань, ул. Журналистов, 103	Договор аренды №96 от 01.02.2020 Калашников Константин Геннадьевич ИП	21 127	(13 070)	11 122	(5 460)
Автопогрузчик EP, CPCD30T8	Договор лизинга №29/22-НВС от 31.01.2022 ООО «БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ»	-	-	2 006	(1 112)
Автопогрузчик JAC CPCD30	Договор лизинга №2994175- ФЛ/МСК-22 от 09.03.2022 ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	-	-	1 876	(938)
Автомобиль SKODA RAPID	Договор лизинга №2031/22-ОБЛ от 02.09.2022 ООО «БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ»	-	-	1 662	(931)
Автопогрузчик EP CPCD30T3	Договор лизинга №1892/22-ОБЛ от 23.08.2022 ООО «БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ»	-	-	1 760	(749)
Автомобиль VOLKSWAGE N POLO	Договор лизинга №2994/22-ОБЛ от 22.11.2022 ООО «БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ»	-	-	1 531	(761)
Автомобиль SKODA RAPID	Договор лизинга №2995/22-ОБЛ от 22.11.2022 ООО «БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ»	-	-	1 691	(841)
Автопогрузчик EP, CPCD25T3	Договор лизинга №АА25223633 от 23.01.2023 ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	-	-	1 406	(516)
Автопогрузчик EP, CPCD25T3	Договор лизинга №АА31223632 от 23.01.2023 ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	-	-	1 406	(492)
Автомобиль VOLKSWAGE N POLO	Договор лизинга №АА023319693 от 17.04.2023 ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	1 575	(814)	1 575	(499)
Автопогрузчик EP CPCD30T8	Договор лизинга №1705/23-ОБЛ от 08.06.2023 ООО «БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ»	1 900	(940)	1 900	(555)
Автомобиль SKODA RAPID	Договор лизинга №АА034364789 от 14.06.2023 ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	-	-	2 350	(705)
Автомобиль VW VW- JETTA VS5	Договор лизинга №4897НН- ДБС/26/2023 от 20.07.2023 ООО «РЕСО-ЛИЗИНГ»	1 837	(881)	1 837	(523)
Легковой автомобиль NAVAL JOLION	Договор лизинга №4900НН- ДБС/27/2023 от 24.07.2023 ООО «РЕСО-ЛИЗИНГ»	1 893	(908)	1 893	(539)
Автопогрузчик EP, CPCD25T8	Договор лизинга №2333/23-ОБЛ от 03.08.2023 ООО «БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ»	2 081	(955)	2 081	(533)
Автопогрузчик EP, CPCD30T8	Договор лизинга №2443/23-ОБЛ от 11.08.2023 ООО «БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ»	2 332	(1 040)	2 332	(570)
Автопогрузчик EP, CPCD25T8	Договор лизинга №2547/23-ОБЛ от 23.08.2023 ООО «БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ»	1 874	(835)	1 874	(458)

Автопогрузчик EP, CPCD25T8	Договор лизинга №2694/23-ОБЛ от 27.09.2023 ООО «БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ»	1 977	(849)	1 977	(451)
Электропогрузчик EP EFL302	Договор лизинга №2706/23-ОБЛ от 08.09.2023 ООО «БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ»	2 590	(1 029)	2 590	(508)
Автопогрузчик EP, CPCD25T8	Договор лизинга №3273/23-ОБЛ от 10.10.2023 ООО «БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ»	2 027	(869)	2 027	(460)
Автомобиль VOYAH DREAM	Договор лизинга №АА060683684 от 27.03.2024 ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	7 083	(2 361)	7 083	(944)
Автопогрузчик EP CPCD35T8	Договор лизинга №АА017769330 от 07.06.2024 ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	1 600	(453)	1 600	(133)
JA1112 Грузовой бортовой тентовый фургон	Договор лизинга №АА063576815 от 20.12.2023 ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	5 667	(944)	5 667	(378)
JA1112 Грузовой бортовой тентовый фургон	Договор лизинга №АА029576818 от 20.12.2023 ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	5 667	(944)	5 667	(378)
JA1112 Грузовой бортовой тентовый фургон	Договор лизинга №АА050576820 от 20.12.2023 ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	5 667	(944)	5 667	(378)
JA1112 Грузовой бортовой тентовый фургон	Договор лизинга №АА031553250 от 20.12.2023 ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	5 667	(944)	5 667	(378)
JA1112 Грузовой бортовой тентовый фургон	Договор лизинга №АА021576819 от 20.12.2023 ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	5 667	(897)	5 667	(331)
JA1112 Грузовой бортовой тентовый фургон	Договор лизинга №АА058576821 от 20.12.2023 ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	5 667	(897)	5 667	(331)
JA1112 Грузовой бортовой тентовый фургон	Договор лизинга №АА033576817 от 20.12.2023 ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	5 667	(897)	5 667	(331)
JA1112 Грузовой бортовой тентовый фургон	Договор лизинга №АА041576816 от 20.12.2023 ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	5 667	(897)	5 667	(331)
JA1112 Грузовой бортовой тентовый фургон	Договор лизинга №АА008622278 от 12.02.2024 ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	5 667	(850)	5 667	(236)
JA1112 Грузовой бортовой фургон	Договор лизинга №АА035621639 от 12.02.2024 ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	5 667	(803)	5 667	(283)

тентовый фургон					
Автомобиль GEELY	Договор лизинга №АА043703808 от 11.04.2024 ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	1 524	(508)	1 524	(203)
Автопогрузчик EP CPCD50T8-X	Договор лизинга №1059/24-ОБЛ от 05.04.2024 ООО «БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ»	3 875	(1 292)	3 875	(517)
Автопогрузчик EP, CPCD30T8	Договор лизинга №98/24-ОБЛ от 19.01.2024 ООО «БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ»	2 283	(875)	2 283	(419)
Автопогрузчик LIMGARD FD18P	Договор лизинга №АА031623998 от 07.02.2024 ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	1 600	(587)	1 600	(267)
Автопогрузчик LIMGARD FD18P	Договор лизинга №АА007623960 от 07.02.2024 ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	1 600	(587)	1 600	(267)
Автопогрузчик LIMGARD FD25P	Договор лизинга №68/24-ОБЛ от 16.01.2024 ООО «БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ»	1 825	(700)	1 825	(335)
Автопогрузчик LIMGARD FD25P	Договор лизинга №67/24-ОБЛ от 16.01.2024 ООО «БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ»	1 825	(700)	1 825	(335)
Автопогрузчик LIMGARD FD25P	Договор лизинга №1900/24-ОБЛ от 10.06.2024 ООО «БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ»	1 825	(548)	1 825	(183)
Автопогрузчик UN FD30T-NJM1	Договор лизинга №АА002816695 от 18.07.2024 ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	1 781	(505)	1 781	(148)
Автопогрузчик Ричтрак SHANN CQD20	Договор лизинга №301/24-САМ от 28.03.2024 ООО «БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ»	3 134	(1 026)	2 933	(391)
Электропогрузчик EP-Equipment CPCD25T3	Договор лизинга №АА027855249 от 21.08.2024 ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	1 826	(487)	1 825	(122)
Склад г. Тюмень, ул. Камчатская, дом 194, строение 4 (2 300 кв. м.)	Договор аренды 54/24-АС от 01.09.2024 АИРТО АО	9 142	(1 576)	9 142	(315)
Автомобиль GELY EMGRAND	Договор лизинга №25/25-ОЛА от 17.01.2025 ООО «БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ»	1 542	(321)	-	-
Автопогрузчик UN (Zhejiang UN Forklift group.,LTD) FD30T-NJM1	Договор лизинга №АА0101077962 от 25.03.2025г. ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	1 859	(279)	-	-
Электрический самоходный штабелер Aurora Forklift CDDK20	Договор лизинга №АА0171077959 от 25.03.2025г. ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	1 144	(123)	-	-
Штабелер Xilin (Ningbo Ruyi Joint Stock Co) CDDK20 VIN 2410137	Договор лизинга №АА0321139513 от 21.05.2025г. ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	983	(70)	-	-
Автопогрузчик	Договор лизинга №АА0071139518	1 542	(110)	-	-

вилочный Heli (Anhui Heli Co., Ltd) CPCD30 двигатель S4S-407332	от 21.05.2025г. ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"				
Автопогрузчик вилочный Heli CPCD30 (номер двигателя S4S-403469)	Договор лизинга AA0521168383 от 25.06.2025 ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	1 537	(91)	-	-
Автопогрузчик вилочный Heli CPCD30 (номер двигателя S4S-403465)	Договор лизинга AA0601168382 от 25.06.2025 ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	1 537	(91)	-	-
Автопогрузчик вилочный Heli (Anhui Heli Co., Ltd) CPCD30 двигатель S4S-403456	Договор лизинга AA0521167222 от 25.06.2025 ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	1 537	(91)	-	-
Автопогрузчик вилочный HELI CPCD25 двигатель S4S-396393	Договор лизинга AA0401185677 от 17.07.2025 ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	1 502	(72)	-	-
Автопогрузчик вилочный Heli CPCD 30 (двигатель S4S-407346)	Договор лизинга AA0071185666 от 15.07.2025 ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	1 556	(74)	-	-
Автопогрузчик вилочный HELI CPCD30 двигатель S4S-407333	Договор лизинга №AA0151185667 от 15.07.2025 ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	1 556	(74)	-	-
Электроштабелер Zhejiang Jialift Warehouse Equipment Co., Ltd MRV2055 Li-ion	Договор лизинга AA0611160464 от 26.06.2025 ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	1 283	-	-	-
Автомобиль VOYAH FREE EDAWGC3B0S L104253	Договор лизинга №AA0301314327 от 05.12.2025 ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	4 708	-	-	-
	Итого	164 191	(46 890)	146 477	(26 581)

В 2025 году на 9 объектов, являющейся объектом финансовой аренды (предметом лизинга), перешло право собственности к Обществу.

Организация не классифицировала объекты бухгалтерского учета, как объекты учета аренды, если объекты аренды одновременно не соответствовали условия п.5 ФСБУ 25/2018. По каждому договору аренды проведена комиссия по анализу договоров аренды на установление критериев для определения объекта учета аренды и применения к ним норм ФСБУ 25/2018.

Договора аренды, на которые не распространяется ФСБУ 25/2018 имели следующие признаки:

- неопределенный срок;
- бессрочный срок;
- предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды;

- арендатор не имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не predetermined техническими характеристиками предмета аренды.

- срок аренды определен, как не подлежащий досрочному прекращению период, в течении которого арендатор имеет право пользоваться базовым активом (Приложение «А» к IFRS 16 «Аренда»). Оценивая срок аренды и анализируя продолжительность не подлежащего долгосрочному прекращению периода аренды в течении, которого договор обеспечен защитой (B34 IFRS 16 «Аренда»). Договора аренды не обеспечены защитой, так как Арендодатель имеет право досрочно во внесудебном порядке расторгнуть договор в одностороннем порядке.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Доходные вложения в материальные ценности отсутствуют.

2.3. Долгосрочные финансовые вложения

Расшифровка стр. 1170 «Финансовые вложения» (тыс. руб.)

Финансовые вложения (строка 1170)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Предоставленные займы	10 000	10 000	-
Вклад в УК 80% ТОО Дёке Азия (Казахстан)	84	84	84
Вклад в УК 100% ИП ООО DOCKE SUPPLY (Узбекистан)	5 870	5 870	2 870
ИТОГО:	15 954	15 954	2 954

Информация по предоставленным займам представлена в таблице:

Заемщик	Договор, % ставка	Сумма основного долга (тыс. руб.)		Срок погашения	Признаки обесценения/ обоснования
		на 31.12.2024	на 31.12.2023		
Сотрудник компании	Договор №04-12/2024 нецелевого денежного займа от 04.12.2024 ставка 20%	10 000	-	31.12.2032	Отсутствуют Погашение основного долга и процентов осуществляется в соответствии с графиком платежей.

Резервы под обесценение финансовых вложений по займам и иным финансовым вложениям за отчетный период не создавался.

2.4. Отложенные налоговые активы

Расшифровка стр. 1180 «Отложенные налоговые активы» (тыс. руб.)

Отложенные налоговые активы	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства	97	368	957
Оценочные обязательства и резервы	7 942	6 630	3 418
Арендные обязательства	25 941	32 220	9 536
Готовая продукция	6	9	1
Материалы	391	11	15
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	1	1
Расходы будущих периодов	16	15	7
Проценты по обязательствам	70	48	2
Нематериальные активы	347	44	-
Дебиторская задолженность	278	260	-
Издержки обращения	83	-	-
ИТОГО:	35 171	39 606	13 937

2.5. Запасы.

Информация о наличии и движении запасов представлена в табличных пояснениях (Пояснения 6. Запасы) –приложение к текстовым пояснениям.

Расшифровка стр. 1210 «Запасы» (тыс. руб.)

Запасы	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	100 593	165 896	99 160
Товары для перепродажи	752 400	678 832	443 013
Готовая продукция	47 092	88 290	45 023
Товары отгруженные	83	7	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	16 051	143 778	313 070
ИТОГО:	916 220	1 076 803	900 267

Авансы, выданные на приобретение запасов представлены в таблице (тыс. руб.):

Контрагент	на 31.12.2025		на 31.12.2024	
	Авансы, выданные	НДС по авансам выданным	Авансы, выданные	НДС по авансам выданным
ООО «ДХС»	-	-	128 831	(21 472)
ООО «Дёке Экструзн»	-	-	-	-
КАЛЕВАЛА ООО ДОК	164	(27)	164	(27)
ООО «МЕГАСТОР»			18	(3)
ПАО НЛМК			-	-
ООО «ПЗМ»			-	-
ООО «ППР»			1 434	-
АО «СПК»			39	-
ООО «СТОД»			-	-
ООО ТД «СТРОЙАГРОТЕКСТИЛЬ»			-	-
ООО «УЛЬТРАПЛАЙ»			-	-
ООО ТД «ЭКОВЕР»			-	-
ООО «МОНОЛИТ-СТРОЙ»			33	-
ООО «КОРПОРАЦИЯ КВАЗАР»			2 838	(473)
ООО «КМП»			13	-
ООО «ОБНИНСКПОЛИПЛАСТ»			-	-
ООО «РОКВУЛ»			941	
ООО ТК САМПО			10	-
ООО ТОП ХАУС	-	-	-	-
ООО «ФАСАДСТРОЙМАРКЕТ»	-	-	-	-
ООО «ФАКРО-ЮГ»	-	-	-	-
ООО «ТЕК ГРУП»	-	-	-	-
ООО «АВАНГАРД»	13 984	(2 331)	19 673	(3 279)
ООО «РЕНТКАР»	-	-	15 387	(2 564)
Прочие контрагенты	4 597	(400)	2 615	(400)
ИТОГО:	18 581	(2 530)	171 996	(28 218)

Общество проверяет запасы на обесценение по при проведении ежегодной инвентаризации. Резерв под обесценение запасов не создавался в виду отсутствия наличия признаков обесценения, таких как моральное устаревание запасов, потеря первоначальных качеств запасов, снижение рыночной стоимости запасов, сужение рынков сбыта. В связи с вышесказанным Обществом не производились сведущие действия:

- сверка остатков запасов в разрезе себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода;
- восстановление резерва.

Отпуск и списание запасов осуществляется по средней себестоимости. Расчет средней себестоимости единицы учета запасов производится ежемесячно. Изменения по расчету себестоимости запасов не производилось.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, находящихся в залоге у Общества, отсутствуют.

2.6. Краткосрочные финансовые вложения

Расшифровка стр. 1240 «Финансовые вложения» (тыс. руб.)

Финансовые вложения (строка 1240)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Предоставленные займы	-	250	256
ИТОГО:	-	250	256

Информация по предоставленным займам представлена в таблице:

Заемщик	Договор, % ставка	Сумма основного долга (тыс. руб.)		Срок погашения	Признаки обесценения/обоснования
		на 31.12.2025	на 31.12.2024		
Сотрудник компании	Договора №03-12/2024 нецелевого денежного займа от 03.12.2024 ставка 1%	-	250	15.04.2025	Займ погашен

Резерв под обесценение финансовых вложений по займам за отчетный период не создавался.

2.7. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в табличных пояснениях (Пояснения 7. Дебиторская задолженность) – приложение к текстовым пояснениям.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отнесена к краткосрочным активам, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами, регулирующие взаимоотношения с покупателями и заказчиками.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежегодно. Резерв по сомнительным долгам образуется по каждой задолженности перед Обществом, срок погашения (исполнения обязательств) которой просрочен более чем на 90 календарных дней и исполнение обязательств не обеспечено залогом. При наличии встречного долга, резерв создается в сумме превышения дебиторской задолженности над кредиторские задолженности

Резервы по долгам между связанными сторонами не создаются.

Резерв по сомнительным долгам по расчетам с покупателями и заказчиками за отчетный период представлены в таблице (тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Остаток на начало периода	14 403	4 018	7 195
Признание	2 508	13 859	3 323
Погашение	(4 122)	(3 474)	(6 498)
Списание	-	-	-
Остаток на конец	12 789	14 403	4 018

2.8. Прочие оборотные активы

Расшифровка стр. 1260 «Прочие оборотные активы» (тыс. руб.)

Прочие оборотные активы	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные документы	-	-	18
Неисключительные права на лицензионное ПО со сроком 12 месяцев	1 377	1 136	980
ИТОГО:	1 377	1 136	998

2.9. Отложенные налоговые обязательства

Расшифровка стр. 1420 «Отложенные налоговые обязательства» (тыс. руб.)

Отложенные налоговые обязательства	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Основные средства	39 041	13 962	8 842
Проценты по обязательствам	7 798	1 760	1 426
Арендные обязательства	399	3 535	1 679
Готовая продукция	10	4	6
Материалы	44	5	-
Нематериальные активы	95	-	-
Расходы будущих периодов	257	-	-
Внеоборотные активы	5	-	-
Недостачи и потери от порчи ценностей	1	-	-
ИТОГО:	47 650	19 266	11 952

2.10. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении обязательств (за исключением оценочных обязательств) представлена в табличных пояснениях (Пояснения 8. Обязательства) –приложение к текстовым пояснениям.

По состоянию на 31.12.2025 у Общества имеется обязательство по краткосрочному кредиту в рамках Кредитного договора N 0127-25-024643/1 от 09.09.2025 с ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" в размере 526 784 тыс. рублей.

2.11. Оценочные обязательства.

Состав оценочных обязательств (тыс. руб.)

Вид резерва	на 31.12.2024	Изменения за период			на 31.12.2025
		Начислено	Погашено	Уменьшение	
Резерв на оплату отпусков	26 519	73 626	(68 335)	(41)	31 769

При определении расчета оценочного обязательства (резерва) на оплату отпусков применяется точный расчет обязательства по каждому работнику ежемесячно с последующим суммированием полученных результатов на отчетную дату (31 марта, 30 июня, 30 сентября и 31 декабря). Величина резерва на оплату отпусков включает страховые взносы.

Определение величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря осуществляется исходя из количества заработанных работниками дней отпуска, среднего размера оплаты одного дня отпуска и ставки страховых взносов на предстоящий год.

Общество не начисляло резерв по обесценению финансовых вложений, резерв по обесценению запасов в связи с отсутствием признаков обесценения.

2.12. Информация об изменении капитала Общества (код стр.1300).

Наименование	на 31.12.2025 (тыс. руб.)	на 31.12.2024 (тыс. руб.)	на 31.12.2023 (тыс. руб.)
Уставной капитал	15 030	15 030	15 030
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	912 622	679 886	286 272
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	(1 789)	507 560	464 202
Уменьшение номинальной стоимости долей	-	-	-
Изменение учетной политики	-	-	-
Решение о выплате дивидендов	(46 833)	(274 824)	(70 588)
ИТОГО:	879 030	927 652	694 916

Капитал Общества на 31 декабря 2025 года составил 879 030 тысяч рублей.

Величина нераспределенной прибыли (строка 1370) по состоянию на 31.12.2025 год составила 864 000 тысяч рублей.

Уменьшение прибыли произошло за счет получения чистого убытка по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год в размере 1 790 тысяч рублей.

15 июля 2025 года (Протокол №51 от 15.07.2025) внеочередным общим собранием участников Общества принято решение распределении части нераспределенной чистой прибыли Общества:

- за 2024 год на выплату дивидендов участникам Общества пропорционально размеру их долей в Уставном капитале в размере 46 833 тысячи рублей;

Капитал Общества на 31 декабря 2024 года составил 927 652 тыс. рублей.

Величина нераспределенной прибыли (строка 1370) по состоянию на 31.12.2024 год составила 912 622 тыс. рублей.

Увеличение прибыли произошло за счет получения чистой прибыли по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год в размере 507 560 тысяч рублей.

09 января 2024 года (Протокол №40 от 09.01.2024) внеочередным общим собранием участников Общества принято решение распределении части нераспределенной чистой прибыли Общества:

- за 2021 год на выплату дивидендов участникам Общества пропорционально размеру их долей в Уставном капитале в размере 92 693 тысячи рублей;
- за 2022 год выплату дивидендов участникам Общества пропорционально размеру их долей в Уставном капитале в размере 114 550 тысяч рублей;
- за 9 месяцев 2023 выплату дивидендов участникам Общества пропорционально размеру их долей в Уставном капитале в размере 27 580 тысяч рублей.

27 марта 2024 года (Протокол №43Б от 27.03.2024) внеочередным общим собранием участников Общества принято решение распределении части нераспределенной чистой прибыли Общества:

- за 2023 выплату дивидендов участникам Общества пропорционально размеру их долей в Уставном капитале в размере 28 235 тысяч рублей.

21 октября 2024 года (Протокол №47 от 21.10.2024) внеочередным общим собранием участников Общества принято решение распределении части нераспределенной чистой прибыли Общества:

- за 6 месяцев 2024 выплату дивидендов участникам Общества пропорционально размеру их долей в Уставном капитале в размере 11 765 тысяч рублей.

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТРОКАМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

В 2025 году организация получила выручку в сумме 11,7 млрд руб., что на 3,5 млрд руб., или на 23% меньше, чем годом ранее.

Чистые активы ООО "ДЁКЕ ТРЕЙД МАРКЕТИНГ" по состоянию на 31.12.2025 составляют 879 млн. руб. (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	412 806	374 979	248 508
2	II. Оборотные активы	2 004 608	1 789 630	1 310 326
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету*	2 417 414	2 164 610	1 558 834
5	IV. Долгосрочные обязательства	72 959	98 681	38 213
6	V. Краткосрочные обязательства	1 465 425	1 138 276	825 705
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным	-	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету**	1 538 385	1 236 957	863 918
9	Чистые активы***	879 030	927 652	694 916

* Активы принимаются к расчету за исключением задолженности учредителей по вкладам в уставный капитал (стр. 1 +

** Обязательства принимаются к расчету за исключением доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества (стр. 5 + стр. 6 + стр.

*** Определение стоимости чистых активов выполнено в соответствии с приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов" как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации (стр. 4) и величиной принимаемых к расчету обязательств организации (стр. 8).

ООО "ДЁКЕ ТРЕЙД МАРКЕТИНГ" получило убыток за 2025 год в размере 1,8 млн. рублей.

Около 50% строительных материалов компания реализует в г. Москве и Московской области. Однако реализация строительных материалов осуществляется также во многих регионах и областях России: г. Санкт-Петербург – 14%; Самарская область – 4%; г. Екатеринбург - 3%; г. Нижний Новгород -3%; г. Новосибирск – 3%; г. Тюмень -2%; Республика Татарстан – 3%; Воронежская, Белгородская, Курская область – 3%; Ставропольский край – 2%; Саратовская область -1%, Пензенская область -1%, Омская область – 1%, Владимирская область – 1%, Пермский край – 1%, Алтайский край-1%, Кировская область – 1%, Челябинская область – 1%, Пензенская область – 1%, Республика Башкортостан – 1%, Краснодарский край – 1%, Томская область - 1%, Оренбургская область – 1%..

Информация о финансовых результатах представлена в таблицах (тыс. руб.):

Наименование показателя	2025	%	2024	%
Выручка от реализации	11 726 662	100	15 244 226	100
Реализация покупных товаров	11 631 400	99,19	15 096 106	99,03
Реализация готовой продукции	95 262	0,81	148 120	0,97

Наименование показателя	2025	2024
Себестоимость продаж	(9 052 288)	(11 923 565)
Стоимость реализуемых покупных товаров	(8 991 030)	(11 815 355)
Себестоимость готовой продукции	(61 258)	(108 210)
Валовая прибыль (убыток)	2 674 374	3 320 661

Коммерческие расходы	(1 980 070)	(1 960 973)
Аренда складских помещений	(170 151)	(136 065)
Аренда погрузчика	(1 198)	(1 941)
Аренда ТС	(2 706)	(1 503)
Оплата труда	(718 313)	(551 331)
Транспортные услуги	(507 884)	(685 967)
Страховые взносы	(211 859)	(162 106)
Расходы на рекламу	(83 018)	(122 699)
Амортизация ОС	(67 610)	(69 642)
Амортизация НМА	(7 884)	(2 297)
Командировочные расходы	(14 785)	(15 332)
Услуги связи, интернет	(4 192)	(3 828)
Добровольное страхование	(9 978)	(7 327)
Погрузочно-разгрузочные работы	(18 978)	(18 786)
Охранные услуги	(11 278)	(9 943)
Программное обеспечение	(3 092)	(2 822)
Консультационные услуги	(476)	-
Почтовые, курьерские услуги	(297)	(332)
Расходы на обучение, поиск, условия труда сотрудников	(1 996)	(4 423)
Конфигурация, разработка материалов для интернет-сайта	(3 334)	(6 788)
Материальные расходы	(79 831)	(92 949)
Выставки, акции	(5 390)	(2 754)
Амортизация (аренда)	(1 033)	-
Расходы на проведение конференций	(5 754)	(7 516)
Страхование имущества	(3 577)	(5 486)
Транспортный налог	(472)	(393)
Содержание (ремонт) автотранспорта	(17 204)	(12 136)
Право на использование товарных знаков	(17 975)	(25 387)
Прочие расходы	(9 805)	(11 220)
Управленческие расходы	(170 753)	(202 101)
Амортизация ОС	(4 308)	(4 488)
Амортизация НМА	(513)	-
Аренда офисных помещений	(18 458)	(17 829)
Аудиторские услуги	(400)	(1 100)
Страховые взносы	(16 286)	(13 106)
Оплата труда	(56 756)	(46 945)
Услуги связи, интернет	(2 844)	(2 837)
Консультационные (юридические) услуги, нотариус	(7 560)	(3 753)
Командировочные расходы	(1 435)	(2 439)
Программное обеспечение	(44 939)	(83 305)
Страхование имущества	(202)	(534)
Почтовые, курьерские услуги	(1 667)	(1 668)
Содержание (ремонт) автотранспорта	(4 250)	(1 401)
Канцтовары	(1 864)	(2 591)
Расходные материалы для оргтехники	(914)	(985)
Расходы на подбор и обучение персонала	(2 186)	(3 034)
Хозяйственные товары	(1 265)	(2 393)
Мебель, предметы интерьера	(279)	(5 989)
Прочие расходы	(4 627)	(7 704)
Доходы от участия в других организациях	-	34 618
Дивиденды за 2023 от дочерней компании ТОО Дёке Азия – доля 80% (Казахстан)	-	34 618
Проценты к получению	3 402	3 572
Проценты по займам	1 533	12
Проценту по депозиту	1 869	3 560

Проценты к уплате	(88 527)	(19 782)
Проценты по аренде (лизингу)	(22 343)	(19 229)
Проценты по кредиту	(66 184)	(553)
Прочие доходы	74 551	60 727
Бонусы (премии) от поставщиков	26 823	24 555
Реализация внеоборотных активов	4 415	1 025
Результаты инвентаризации	26 640	30 535
Реализация прочего имущества, прочих работ и услуг	11 168	1 049
Прочие внереализационные доходы	5 505	3 563
Прочие расходы	(475 475)	(580 185)
Бонусы (премии) покупателям	(280 503)	(388 620)
НДС, начисленный с рекламной продукции	(3 590)	(6 332)
Резерв по сомнительным долгам	-	(10 385)
Расходы на услуги факторинговых компаний	(64 385)	(48 190)
Комиссия банка	(6 171)	(5 455)
Исправительные записи по операциям прошлых лет	(3 326)	(3 813)
Недостача товаров, выявленных в результате инвентаризации	(50 044)	(58 162)
Списание дебиторской задолженности	-	(1 406)
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	(1 239)	(5 653)
Отчисления в оценочные резервы	-	(10 385)
Благотворительность	(5 000)	-
Прочие внереализационные расходы	(59 603)	(41 784)
Прибыль (убыток) до налогообложения	37 502	656 537
Текущий налог на прибыль	(34 468)	(146 263)
Отложенный налог на прибыль	(4 823)	(2 714)
Чистая прибыль (убыток)	(1 789)	507 560

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 18/02

У Общества в отчетном периоде возникали временные разницы, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль.

Таблица 1. «Расчет отложенного налога на прибыль за 2025» (в рублях):

Вид активов и обязательств	Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 25%			Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 25%		
	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив (ОНА)		Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	
		Признание	Погашение		Признание	Погашение
Готовая продукция	-15 009.63	2 282.88	6 035.63	28 557.40	12 032.63	4 893.39
Материалы	1 520 414.41	388 047.35	7 943.92	29 010.22	38 936.40	31 683.99

Доходы будущих периодов	-	-	-	7 791.88	1 947.97	-
Издержки обращения	330 454.22	82 613.56	-	2.82	0.71	-
Недостачи и потери от порчи ценностей	-1 641.80	45.51	455.96	11 958.58	3 031.22	41.58
Основные средства	-1 079 290.03	34 159.65	303 982.20	4 751 631.42	10 277 105.95	9 089 198.10
Оценочные обязательства и резервы	5 249 483.34	1 312 370.34	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	1 091.95	272.99	-	298 798.37	327 300.60	252 601.01
Арендные обязательства	-25 117 217.62	11 989 939.29	18 269 243.69	-	-	0.02
Проценты по обязательствам	89 635.86	22 408.97	0.01	-11 210 660.22	1 457 486.84	4 260 151.90
Нематериальные активы	1 210 174.67	302 543.67	-	25 825.04	14 363.13	7 906.87
Дебиторская задолженность	73 233.25	263 658.56	245 350.25			
Внеоборотные активы				135 835.00	33 958.75	
ИТОГО:	-17 738 671.38	14 398 343.27	18 833 011.66	-5 921 249.49	12 166 164.20	13 646 476.86

Расшифровка строки 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах (тыс. руб.):

Налог на прибыль	(39 291)
Текущий налог на прибыль	(34 468)
Отложенный налог на прибыль	(4 823)

Отложенный налог на прибыль в размере (4 823) тыс. руб. сформирован:

1. За счет изменения временных разниц за 2025, а именно: изменения разниц по ОНА в размере – 17 739 тыс. рублей, изменение разниц ОНО в размере – 5 921 тыс. руб.
(Таблица 1. «Расчет отложенного налога на прибыль за 2025»)
Эффект изменения временных разниц $(8\,292) \times \text{ставка налога на прибыль } 25\% = (2\,073)$ тыс. руб.;
2. За счет изменения ставки будущего налога, а именно: ОНА на конец отчетного периода 35 171 тыс. руб. (п. 3.4 «Отложенные налоговые активы» Пояснений) и ОНО на конец отчетного периода 46 170 тыс. руб. (п.3.11 «Отложенные налоговые обязательства» Пояснений).
Эффект изменения ставки будущего налога $(35\,171 - 46\,170) \times \text{ставку налога на прибыль } 25\% = (2\,750)$ тыс. руб.

4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТРОКАМ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Расшифровка по строкам представлена в таблицах (тыс. руб.):

Расшифровка по строке 4111:

Поступление от продажи товаров	2025		2024	
	Сумма с НДС	НДС	Сумма с НДС	НДС
Денежные потоки по связанным сторонам:				
ООО «Дёке Экструджн»	-	-	15	3
ООО «ДХС»	-	-	2 512	419
ООО «АВАНГАРД»	-	-	88	15
ООО «Дёке Интерьерные Решения»	18	3	-	-
ООО «Дёке Партнер»	26 758	4 460	-	-
ООО «ОРД»	1 329	221	-	-
Поступление от продажи строительных материалов	13 057 479	1 907 033	17 498 851	2 916 474
Итого:	13 085 584	1 911 717	17 501 466	2 916 911
Итого по строке 4111 за минусом НДС:	11 173 867		14 584 555	

Расшифровка по строке 4121:

Поставщики	2025		2024	
	Сумма с НДС	НДС	Сумма с НДС	НДС
Денежные потоки по связанным сторонам:				
ООО «ДХС»	(2 044 198)	(340 700)	(2 944 582)	(490 764)
ООО «ДЁКЕ ЭКСТРУЖН»	(5 915 192)	(985 865)	(7 805 619)	(1 300 937)
ООО «АВАНГАРД»	(175 726)	(29 288)	(252 224)	(42 037)
ООО «ОРД»	(8 808)	(1 468)	(6 400)	(1 067)
Прочие поставщики	(3 440 394)	(473 365)	(4 573 498)	(680 149)
Итого:	(11 584 318)	(1 830 686)	(15 582 323)	(2 494 954)
Итого по строке 4121 за минусом НДС:	(9 753 632)		(13 087 369)	

Расшифровка по строке 4122:

Оплата труда работников	2025	2024
	(1 006 488)	(789 546)
Оплата труда	(680 165)	(523 340)
НДФЛ	(101 134)	(76 096)
Страховые взносы	(215 108)	(184 850)
Алименты, прочие расчеты с персоналом	(6 401)	(2 705)
Аренда автотранспорта для сотрудников	(3 680)	(1 898)

Расшифровка по строке 4114:

Расчет НДС	2024
НДС получен	2 916 934
НДС получен при реализации ОС	277
НДС уплачен поставщику	(2 494 954)
НДС уплачен при приобретении ОС	(9 898)
НДС получен из бюджета	-
НДС уплачен в бюджет	(391 870)
Итого НДС (+/-)	20 489

Расшифровка по строке 4119:

Прочие поступления	2025	2024
Денежные потоки по связанным сторонам: ООО «Дёке Интерьерные Решения» поступление ошибочного платежа	-	20 000
НДС	-	20 489
Страховое возмещение	286	1 226
Бонусы (премии) от поставщиков	3 148	3 310
Проценты к получению	3 236	3 610
Прочие поступления	27	377
Итого по строке 4119:	6 697	49 012

Расшифровка по строке 4129:

Прочие платежи	2025	2024
Денежные потоки по связанным сторонам: ООО «Дёке Интерьерные Решения» беспроцентный займ	(467 069)	(150 000) (20 000)
Расчеты с подотчетными лицами	(7 645)	(8 092)
Комиссия банка	(3 101)	(2 602)
Прочие налоги и сборы	(4 093)	(87 238)
НДС*	(290 682)	
Прочие расходы	(16 203)	(3 664)
Итого по строке 4129:	(788 793)	(271 653)

НДС*

Расчет НДС	2025
НДС получен	1 911 717
НДС получен при реализации ОС	-
НДС уплачен поставщику	(1 830 686)
НДС уплачен при приобретении ОС	(2 916)
НДС получен из бюджета	-
НДС уплачен в бюджет	(368 797)
Итого НДС (+/-)	(290 682)

Расшифровка по строке 4211:

Поступление от продажи внеоборотных активов	2025		2024	
	Сумма с НДС	НДС	Сумма с НДС	НДС
Денежные потоки по связанным сторонам:				
Поступление от продажи внеоборотных активов	-	-	1 660	277
Итого:	-	-	1 660	277
Итого по строке 4211 за минусом НДС:	-		1 383	

Расшифровка по строке 4221:

Приобретение внеоборотных активов	2025		2024	
	Сумма с НДС	НДС	Сумма с НДС	НДС
Денежные потоки по связанным сторонам:				
ООО "ВЕСТА" ИНН 7204081635	-	-	(3 565)	(594)
ООО "СМАРТСТРОЙ" ИНН 6320059519	(324)	(54)	(28 514)	(4 752)
ООО "СТЕЛЛИМАРТ" ИНН 7839421796	-	-	(11 459)	(1 910)

ООО "САРТ" ИНН 7716806718	(3 238)	(539)	(2 725)	(454)
ООО «ПГС-К» ИНН 5406221521	-	-	(6 577)	(1 096)
ООО «АСТАР» ИНН 7203443699	-	-	(1 678)	-
ООО «АЙ КЬЮ ДЕВ» ИНН 7202231980	(11 048)	-	-	-
ООО "ДОКТОР ЭЛИС" ИНН 5007113394	(37 335)	-		
ООО "ИТЕЛОН" ИНН 7701527528	(6 206)	(1 034)		
Прочие поставщики	(11 820)	(1 289)	(7 604)	(1 092)
Итого:	(69 971)	(2 916)	(62 122)	(9 898)
Итого по строке 4221 за минусом НДС:		(67 055)	(52 224)	

Расшифровка по строке 4222:

	2025	2024
Вклад в уставной капитал ИП ООО "DOCKE SUPPLY (Узбекистан)	-	(5 870)
Итого по строке 4222:	-	5 870

Расшифровка по строке 4223:

	2025	2024
Предоставление займов сотрудникам	(100)	(10 550)
Итого по строке 4223:	(100)	(10 550)

Расшифровка по строке 4311:

Получение кредитов и займов	2025	2024
ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ" Договор возобновляемой кредитной линии №181-22/ВКЛ-40 от 30.11.2022	-	47 479
БАНК ГПБ (АО) Кредитный договор №2824-0036-КЛ от 29.05.2024	600 205	29 811
БАНК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ПАО Кредитный договор N 0127-25-024643/1 от 09.09.2025	1 492 118	-
Итого:	2 092 323	77 290

Расшифровка по строке 4323:

Получение кредитов и займов	2025	2024
ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ" Договор возобновляемой кредитной линии №181-22/ВКЛ-40 от 30.11.2022	-	(47 479)
БАНК ГПБ (АО) Кредитный договор №2824-0036-КЛ от 29.05.2024	(600 205)	(29 811)
БАНК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ПАО Кредитный договор N 0127-25-024643/1 от 09.09.2025	(965 334)	
Итого:	(1 565 539)	(77 290)

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

7.1. Информация о бенефициарных владельцах

Конечными бенефициарными владельцами являются физические лица:

ФИО, ИНН	Номинальная стоимость доли (руб.)	Размер доли в %
Попов Дмитрий Геннадьевич ИНН 774330107828	3 757 500	25%
Дядченко Николай Николаевич ИНН 771405166426	3 757 500	25%
Балаев Александр Львович ИНН 773003803904	3 757 500	25%
Попов Александр Алексеевич ИНН 500711165250	3 757 500	25%

Величина уставного капитала составляет:

- по состоянию на 31.12.2023 - 15 030 000 руб.
- по состоянию на 31.12.2024 - 15 030 000 руб.

- по состоянию на 31.12.2025 - 15 030 000 руб.

15 июля 2025 года (Протокол №51 от 15.07.2025) внеочередным общим собранием участников Общества принято решение распределении части нераспределенной чистой прибыли Общества:

- за 2024 год на выплату дивидендов участникам Общества пропорционально размеру их долей в Уставном капитале в размере 46 833 тысячи рублей;

09 января 2024 года (Протокол №40 от 09.01.2024) внеочередным общим собранием участников Общества принято решение распределении части нераспределенной чистой прибыли Общества:

- за 2021 год на выплату дивидендов участникам Общества пропорционально размеру их долей в Уставном капитале в размере 92 693 тысячи рублей;
- за 2022 год выплату дивидендов участникам Общества пропорционально размеру их долей в Уставном капитале в размере 114 550 тысяч рублей;
- за 9 месяцев 2023 выплату дивидендов участникам Общества пропорционально размеру их долей в Уставном капитале в размере 27 580 тысяч рублей.

27 марта 2024 года (Протокол №43Б от 27.03.2024) внеочередным общим собранием участников Общества принято решение распределении части нераспределенной чистой прибыли Общества:

- за 2023 выплату дивидендов участникам Общества пропорционально размеру их долей в Уставном капитале в размере 28 235 тысяч рублей.

21 октября 2024 года (Протокол №47 от 21.10.2024) внеочередным общим собранием участников Общества принято решение распределении части нераспределенной чистой прибыли Общества:

- за 6 месяцев 2024 выплату дивидендов участникам Общества пропорционально размеру их долей в Уставном капитале в размере 11 765 тысяч рублей.

По состоянию на 31.12.2025 год задолженность по выплате дивидендов отсутствует.

7.2. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Компании являются юридические лица (аффилированные лица), имеющих одних и тех же бенефициарных владельцев (физические лица), владеющие более чем 20% уставного капитала Компании и уставного капитала аффилированных юридических лиц.

Информация по связанным сторонам представлена в таблице (в тыс. руб.):

Организация или ФИО связанной стороны, ИНН	Документ, подтверждающий характер отношений	Виды операций, характеристика договора	Объем операций без НДС	Сумма по незавершенным операциям на 31.12.2025
ООО «ОРД» ИНН 5007032762	Договор аренды нежилого помещения №01/03/2020-1 от 01.03.2020 – заключен на неопределенный срок	Предоставление в аренду помещения	1 840	188
	Договор аренды нежилого помещения №09/01/2020-Д от 09.01.2020 – заключен на неопределенный срок	Предоставление в аренду помещения	267	24
	Договор аренды №09/01/2020-КМ от 09.01.2020 – заключен на неопределенный срок	Предоставление в аренду койко-мест	1 544	175
	Договор аренды нежилого помещения №18/11/2019 от 18.11.2019 – заключен на неопределенный срок	Предоставление в аренду помещения	1 248	156
	Договор аренды нежилого помещения №01/05/2022 от 01.12.2022 – заключен на неопределенный срок	Предоставление в аренду помещения	533	67

	Договор аренды нежилого помещения №01/12/2022 от 01.05.2022 – заключен на неопределенный срок	Предоставление в аренду помещения	1 728	124
	Договор №20-12/22 от 20.12.2022 до 31.12.2023, ежегодная пролонгация	Предоставление транспортных услуг	310	8
	Договор аренды №01-06/2025 от 01.06.2025	Предоставление в аренду помещения	46	8
	Договор поставки №ДТМ/О-2025-52 от 09.01.2025	Реализация товара	1 107	-
ООО «АВАНГАРД» ИНН 5007087850	Договор поставки №26/2021-07 от 05.07.2021, ежегодная пролонгация, количество пролонгаций не ограничено	Приобретение товара	150 985	14 216
	Договор поставки №ДТМ/П-2024-277 от 08.07.2024, ежегодная пролонгация, количество пролонгаций не ограничено	Реализация товара	8 684	39 052
ООО «ДХС» ИНН 7713741050	Договор аренды помещения №01/06/2021 от 01.06.2021 заключен на неопределенный срок	Предоставление в аренду помещения	441	19
	Договор аренды помещения №09/01/2020-К от 09.01.2020 заключен на неопределенный срок	Предоставление в аренду помещения	21	-
	Договор поставки №1/150919 от 15.09.2019 - ежегодная пролонгация, количество пролонгаций не ограничено	Приобретение товара	1 714 809	-
	Договор поставки №41/030220 от 03.02.2020 – ежегодная пролонгация, количество пролонгаций не ограничено	Реализация товара	16 349	3 073
	Договор аренды нежилого помещения №28-04/2023-А от 28.04.2023 – неопределенный срок	Предоставление в аренду помещения	740	-
ООО «ДЁКЕ ЭКСТРУЖН» ИНН 5007047293	Договор ответственного хранения №1/120919 от 12.09.2019 до 31.12.2020, ежегодная пролонгация, количество пролонгаций не ограничено	Реализация услуг хранения	288	-
	Договор купли-продажи №Д-1-4-1 от 08.04.2025	Приобретение ОС	1 916	-
	Договор поставки №71/030518 от 03.05.2018 – до 31.12.2022 количество пролонгаций не ограничено	Приобретение товара	5 050 139	259 760
	Договор поставки №01/11/2021 от 01.11.2021 до 31.12.2022, количество пролонгаций не ограничено	Реализация товара	107 413	-

	Лицензионный договор №01/10/2021 от 01.10.2021 заключен на неопределенный срок	Предоставление права на использования сайта	300	-
	Договор №01-04/2024 использование товарных знаков от 01.04.2024	Предоставление права использования товарных марок	17 675	-
	Договор аренды №30/04-2021-А от 30.04.2021 заключен на неопределенный срок	Предоставление в аренду помещения	13 600	-
	Кадровый документооборот №01-02/24-1 от 01.02.2024	Предоставление услуг	300	-
ООО «Дёке Интерьерные Решения» ИНН 6320077395	Договор займа №3009-ЗА от 30.09.2024 (беспроцентный)	Предоставление займа	467 069	617 069
	Договор аренды №26-10/2023 от 26.10.2023 заключен на неопределенный срок	Предоставление в аренду помещения	15	-
	Договор купли-продажи №01/25 от 03.02.2025	Реализация б/у автомобиля	275	330
	Договор поставки №ДС/ТЛ/2025-47 от 20.02.2025	Реализация товара	26 068	31 281
ООО «Дёке Партнер» ИНН 9714077213	Договор поставки оборудования №24-10/25 от 24.10.2025	Реализация ОС	917	1 100
	Договор купли-продажи МПЗ №24-10/25-1 от 24.10.2025	Реализация прочего имущества	294	353
	Договор поставки №25/08/2025 от 25.08.2025	Реализация товара	22 198	-
	Договор поставки №01-11/2025 от 01.11.2025	Приобретение товара	432	518
	Договор поставки №15/07 от 15.07.2025	Реализация товара	4 223	5 068
	Договор поставки №ДС/2025-226 от 01.08.2025	Реализация товара	21 029	25 115
	Пользовательское соглашение по праву использования портала В2В от 01.07.2025	Права пользования	1 766	2 119

По всем вышеуказанным в таблице договорам расчеты осуществлялись денежными средствами, за исключением взаиморасчетов путем зачета встречных требований:

1. погашены встречные обязательства ООО «ДХС» в размере 115 853 тыс. руб.:
 2. погашены встречные обязательства ООО «ДЁКЕ ЭКСТРУЖН» в размере 145 301 тыс. руб.:
- Резерв по сомнительным долгам между связанными сторонам не создается в связи с отсутствием сомнительной задолженности. Списание задолженности не проводилось.
- Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, а также любые долги неральные к взысканию по связанным сторонам отсутствуют.
- Операции с другими связанными сторонами отсутствуют.

7.3. ИНФОРМАЦИЯ О ВОЗНАГРАЖДЕНИЯХ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ.

Краткосрочные вознаграждения (в тыс. руб.):

Виды вознаграждения	2025	2024
Сумма вознаграждения, начисленная основному управленческому персоналу в совокупности, в том числе:	7 292	7 292
оплата труда	6 784	6 205
премия	706	702
отпуск	402	385
(в т.ч. НДФЛ)	1 057	949
Страховые взносы	2 253	1 779

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют за данный период.

Состав отраженного основного управленческого персонала: генеральный директор, главный бухгалтер.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

После отчетного периода не произошло событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Дёке Трейд Маркетинг» за 2025 год подготовлена исходя из допущения непрерывности финансово-хозяйственной деятельности.

Общество не планирует прекращение деятельности, как по основному виду деятельности, так и по отдельным видам деятельности.

ООО «Дёке Трейд Маркетинг» входит в группу холдинга, включающего в себя производственные комплексы (общей площадью 20 гектаров) по производству продукции для внешней отделки загородных домов, зарекомендовав себя, как надежного поставщика качественных строительных материалов на Российском рынке материалов для загородного домостроения.

В 2026 компания планирует расширение бизнеса за счет открытия дополнительных обособленных подразделений на территории России, развитие торговой сети через дочернюю компанию ТОО «Дёке Азия», зарегистрированную в декабре 2022 года на территории Казахстана, дочернюю компанию ИП ООО DOCKE SUPPLY, зарегистрированную в ноябре 2023 на территории Республика Узбекистан.

Влияние СВО на допущение дальнейшего осуществления деятельности Общества раскрыто в разделе 15 «ИЗМЕНЕНИЕ ГЕОПОЛИТИЧЕСКОЙ ОБСТАНОВКИ, ВОЗНИКШЕЕ В СИЛУ СОБЫТИЙ, ПРОИЗОШЕДШИХ 24.02.2022» настоящих Пояснений.

10. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В текущем периоде условные факты хозяйственной деятельности в Обществе отсутствуют.

11. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТЕ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

В 4 квартале 2025 году Обществом проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей, включая имущество, учитываемое на забалансовых счетах, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности на основании распоряжения Генерального директора, с целью обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и статей годовой бухгалтерской отчетности (Приказ №01-12/2025 от 01.12.2025). В результате инвентаризации выявлены излишки в размере 26 640 тыс. рублей и недостача в размере 50 044 тыс. рублей.

По состоянию на 30 декабря 2025 проведена инвентаризация кассы: денежных средств и денежных документов (Приказ №ИНВ/касса от 29.12.2025). Излишки и недостачи не выявлены;

По состоянию на 31.12.2025 проведена инвентаризация:

- дебиторской и кредиторской задолженности (Приказ №ИНВ/ДЗ/КЗ-2025 от 29.12.2025);
- оценочного обязательства по оплате отпусков (Приказ №ИНВ/РО/2025 от 29.12.2025).

Расхождения не выявлены.

12. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ И БЕЗВОЗМЕЗДНОЕ ПОЛУЧЕНИЕ

ООО «Дёке Трейд Маркетинг» не получало государственную помощь.

13. НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО

Российское налоговое и валютное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым и валютным законодательством, является высокой.

14. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯ

К чрезвычайным обстоятельствам хозяйственной деятельности относятся стихийные бедствия, пожар, аварии и тому подобного. В отчетном периоде данных фактов не было.

15. ИЗМЕНЕНИЕ ГЕОПОЛИТИЧЕСКОЙ ОБСТАНОВКИ, ВОЗНИКШЕЕ В СИЛУ СОБЫТИЙ, ПРОИЗОШЕДШИХ 24.02.2022

В силу событий, произошедших 24 февраля 2022 года, существенного влияния на деятельность Общества не оказали, существенных экономических последствий не имели, предпосылок для существенной неопределенности в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность нет.

Событие повлияет или может повлиять на деятельность Организации в будущем	Да/Нет/ Не существенно	Пояснения
Влияние изменения валютного законодательства и курсов валют	Нет	Изменения курсов валют и валютного законодательства существенно не затронуло деятельность нашей компании, т.к. на момент повышения курсов иностранной валюты у компании не открыты валютные счета, расчеты по договорным отношениям осуществляются в российских рублях. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, у компании отсутствуют.
Влияние изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами	Нет	Производственные цепочки, логистика и продажи не повлияли на компанию, в связи с отсутствием экспортных и импортных операций с недружественными странами.
Влияние повышения ключевой ставки Банка России до 20%	Не существенно	Повышение ключевой ставки не повлияло на компанию, т.к. отсутствуют кредитные обязательства по кредитам и займам.
Влияние введенных санкционных ограничений	нет	Основными покупателями компании являются контрагенты, зарегистрированные на территории РФ

Руководство рассмотрело события и условия, которые могут вызвать существенную неопределенность в отношении продолжения деятельности и пришло к выводу, что Компания способна продолжать непрерывное функционирование в текущих условиях и существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует.

16. ВНУТРИНИЙ КОНТРОЛЬ И РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В Обществе организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Система внутреннего контроля Общества включает в себя организационные меры, политики, инструкции, а также контрольные процедуры, нормы корпоративной культуры и действия, предпринимаемые руководством и работниками Общества для обеспечения надлежащего ведения хозяйственной деятельности: для обеспечения финансовой устойчивости Общества, достижения оптимального баланса между ростом его стоимости, прибыльностью и рисками, для упорядоченного и эффективного ведения хозяйственной деятельности, обеспечения сохранности активов, выявления, исправления и предотвращения нарушений, а также своевременной подготовки достоверной финансовой отчетности.

В основе организации системы внутреннего контроля в Обществе лежит риск-ориентированный подход. Он основан на интеграции системы внутреннего контроля с процессами управления рисками, в результате которой обеспечивается своевременное и эффективное применение методов по управлению рисками с использованием эффективных механизмов системы внутреннего контроля. При этом руководство Общества и его сотрудники концентрируют усилия по построению и совершенствованию системы внутреннего контроля, в первую очередь, в тех областях деятельности, которые характеризуются наиболее высоким уровнем рисков.

Целью функционирования системы внутреннего контроля является обеспечение достижения Обществом целей по следующим категориям:

- Эффективность и рациональность финансово-хозяйственной деятельности (включая сохранность активов);
- Достоверность финансовой и нефинансовой отчетности;
- Соответствие действующему законодательству и нормам.

Для достижения поставленных целей система внутреннего контроля призвана решать следующие ключевые задачи:

- разработка и внедрение контрольных процедур с учетом особенностей бизнес-процессов и присущих рисков;
- обеспечение надежной системы сбора, обработки и передачи информации;
- обеспечение руководства организации необходимой информацией об отклонениях от ожидаемого порядка функционирования процесса для принятия необходимых корректирующих мер.

Основой организации и функционирования системы внутреннего контроля являются следующие компоненты: контрольная среда, оценка рисков, средства контроля, информационный обмен, мониторинг.

При ведении хозяйственной деятельности Общество потенциально подвергается следующим рискам:

Рыночный риск:

Рыночный риск заключается в том, что колебания рыночной конъюнктуры могут повлиять на финансовый результат деятельности Общества или стоимость имеющихся у него финансовых инструментов. Управление рыночным риском осуществляется с целью удержать его на приемлемом уровне, одновременно оптимизируя получаемую от него выгоду.

Инфляционный риск:

Рост инфляционных показателей в России может привести к росту расходов Общества, в частности на выплату заработной платы, приобретение товарно-материальных ценностей, работ/услуг и т.д., тем самым оказать негативное влияние на деятельность Общества. В случае значительного превышения фактических показателей инфляции над прогнозами Общество планирует принять необходимые меры по адаптации к изменившимся темпам инфляции, такие как: оптимизация расходов, пересмотр

программы капиталовложений и заимствований, принятие дополнительных мер по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности, и др.

Кредитный риск:

Кредитный риск представляет собой риск финансовых убытков Общества в случае несоблюдения договорных обязательств со стороны покупателей, заказчиков, заемщиков. В целях исключения влияния кредитных рисков на бухгалтерскую отчетность Обществом формируется резервы по сомнительным долгам и резервы под обесценение финансовых вложений.

Риск ликвидности:

Риск ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их исполнения. Целью управления риском ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества.

Риски хозяйственной деятельности Общества (коммерческие, финансовые, кредитные, правовые и др.) минимизируются системой внутреннего контроля.

Общество признает наличие рисков при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, оценивает и разрабатывает механизмы управления рисками.

Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления в соответствии с процедурами, установленными во внутренних документах Общества.

17. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

Деятельность Общества в 2025 году осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства. Исков и предписаний в области охраны окружающей среды со стороны контролирующих госорганов в адрес Общества не поступало.

18. СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА

Судебных разбирательств, существенно влияющих на бухгалтерскую (финансовую) отчетность на 31.12.2025 году и дату подготовки отчетности – нет.

Разногласий с налоговыми органами Общество не имеет.

19. ИНАЯ ОБЯЗАТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество приводит следующую обязательную информацию, подлежащую раскрытию в составе годовой финансовой отчетности:

- отсутствуют курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте;
- присутствуют несущественные курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях;
- отсутствуют курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов;
- Общество не осуществляло расчетов неденежными средствами;
- Общество не раскрывает информацию по сегментам;
- В отчетном году не было контролируемых сделок;
- Существенные ошибки не были выявлены;
- Общество не участвует в договорах доверительного управления.

Приложение Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- Пояснение 3. Нематериальные активы;

- Пояснения 4. Основные средства;
- Пояснения 6. Запасы;
- Пояснения 7. Дебиторская задолженность;
- Пояснения 8. Обязательства;
- Пояснения 9. Обеспечения обязательств;
- Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности

Генеральный директор

Д.С. Телюков

Главный бухгалтер

И.Н. Кулешова

30 марта 2026г.

Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	6 664	-	-	(6 664)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	849	-	12 986	-	(1 103)	(12 733)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	15 503	-	-	(15 503)	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 485	-	-	(9 485)	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	15 503	-	-	(15 503)	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 485	-	-	(9 485)	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	320 210	(134 885)	53 397	(9 251)	6 373	(24 664)	-	-	-	-	-	380 045	(162 158)
	3а 2024 г.	157 616	(48 656)	97 183	(3 737)	2 268	(41 184)	-	-	-	-	-	320 210	(134 885)
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	47 471	(1 374)	-	-	-	(1 587)	-	-	-	-	-	47 471	(2 961)
	3а 2024 г.	10 465	(436)	37 006	-	-	(938)	-	-	-	-	-	47 471	(1 374)
Сооружения	3а 2025 г.	46 308	(16 234)	-	-	-	(6 272)	-	-	-	-	-	46 308	(22 506)
	3а 2024 г.	45 331	(10 020)	978	-	-	(6 214)	-	-	-	-	-	46 308	(16 234)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	5 774	(2 328)	132	(1 121)	1 059	(767)	-	-	-	-	-	4 784	(2 035)
	3а 2024 г.	5 011	(1 405)	763	-	-	(923)	-	-	-	-	-	5 774	(2 328)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	4 865	(3 440)	3 418	-	-	(591)	-	-	-	-	-	8 283	(4 030)
	3а 2024 г.	4 438	(2 401)	427	-	-	(1 039)	-	-	-	-	-	4 865	(3 440)
Транспортные средства	3а 2025 г.	108 328	(73 907)	1 917	(5 094)	4 803	(516)	-	-	-	-	-	120 840	(78 601)
	3а 2024 г.	42 918	(19 353)	-	(3 737)	2 268	(9 509)	-	-	-	-	-	108 328	(73 907)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	1 007	(594)	-	-	-	(160)	-	-	-	-	-	1 007	(754)
	3а 2024 г.	1 007	(344)	-	-	-	(250)	-	-	-	-	-	1 007	(594)
Земельные участки	3а 2025 г.	9 044	-	37 470	-	-	-	-	-	-	-	-	46 514	-
	3а 2024 г.	9 044	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 044	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	97 414	(37 009)	10 459	(3 036)	511	(14 772)	-	-	-	-	-	104 837	(51 271)
	3а 2024 г.	39 403	(14 698)	58 011	-	-	(22 311)	-	-	-	-	-	97 414	(37 009)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	146 477	(26 581)	33 453	(50)	-	(29 292)	-	-	164 191	(46 890)	
	3а 2024 г.	116 471	(40 164)	99 532	(378)	-	(33 730)	-	-	146 477	(26 581)	
в том числе:												
Здания	3а 2025 г.	22 456	(6 824)	10 917	-	-	(9 903)	-	-	33 373	(16 727)	
	3а 2024 г.	12 190	-	10 265	-	-	(6 824)	-	-	22 456	(6 824)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	3 410	-	-	(193)	-	-	3 410	(193)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Транспортные средства	3а 2025 г.	124 021	(19 756)	19 126	(50)	-	(19 196)	-	-	127 409	(29 970)	
	3а 2024 г.	104 281	(40 164)	89 266	(378)	-	(26 906)	-	-	124 021	(19 756)	

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	288 441	295 968	176 223
в том числе:			
Здания	61 155	61 728	22 220
Сооружения	23 802	30 074	35 311
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 966	3 446	3 606
Офисное оборудование	4 253	1 425	2 037
Транспортные средства	139 446	138 478	87 682
Производственный и хозяйственный инвентарь	253	413	663
Другие виды основных средств	53 566	60 404	24 705
Неамортизируемые основные средства - всего	46 747	9 253	9 044
в том числе:			

используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Транспортные средства	232	209	-
Земельные участки	46 514	9 044	9 044
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
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	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	74 320	-	(5 831)	(68 489)	-	-
	3а 2024 г.	2 280	-	134 908	-	(30 525)	(106 663)	-	-
в том числе: Барнаул	3а 2025 г.	-	-	208	-	-	(208)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Тюмень	3а 2025 г.	-	-	356	-	-	(356)	-	-
	3а 2024 г.	1 770	-	3 719	-	-	(5 489)	-	-
Стеллажное оборудование	3а 2025 г.	-	-	960	-	(960)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллажи 2025	3а 2025 г.	-	-	515	-	(515)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Видео 2025	3а 2025 г.	-	-	123	-	(123)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Магнитогорск	3а 2025 г.	-	-	272	-	-	(272)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
стеллажи	3а 2025 г.	-	-	458	-	(458)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование для стеллажной системы сентябрь 2025 года ПГС-К (Саратов)	3а 2025 г.	-	-	1 744	-	(1 744)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллажи Магнитогорск	3а 2025 г.	-	-	1 417	-	(1 417)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система освещения г. Санкт-Петербург 2025г.	3а 2025 г.	-	-	175	-	(175)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Тент 4,5*3м блэкаут	3а 2025 г.	-	-	130	-	(130)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
2025 стеллажи	3а 2025 г.	-	-	309	-	(309)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	20 792	-	-	(20 792)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	88 247	-	-	(88 247)	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	3 418	-	-	(3 418)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	427	-	-	(427)	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	2 431	-	-	(2 431)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 880	-	-	(1 880)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	3 542	-	-	(3 542)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	763	-	-	(763)	-	-

Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	37 470	-	-	(37 470)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Самара	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	247	-	-	(247)	-	-
Уфа	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	24	-	-	(24)	-	-
Омск	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	469	-	-	(469)	-	-
Видеонаблюдение	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	89	-	-	-	-	(89)	-	-
Стеллажи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	421	-	9 867	-	-	(10 288)	-	-
Киров	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	104	-	-	(104)	-	-
Система контроля (шлагбаум)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	348	-	-	(348)	-	-
Стеллажи Стеллмарт Оренбург	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 208	-	-	(1 208)	-	-
Стеллажи Стеллмарт Киров	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 451	-	-	(1 451)	-	-
Стеллажи Омск	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 629	-	-	(2 629)	-	-
Коломна	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	217	-	-	(217)	-	-
Видеонаблюдение	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	430	-	-	(430)	-	-
Пожарная сигнализация	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	103	-	-	(103)	-	-
Бытовка	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	382	-	-	(382)	-	-
Откатные ворота	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	603	-	-	(603)	-	-
Видеонаблюдение г.Санкт-Петербург 2024г.	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	344	-	-	(344)	-	-
Стеллажное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 798	-	-	(2 798)	-	-
Видеонаблюдение Порт-Артурская 10Б	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	70	-	-	(70)	-	-
Оборудование для стеллажной системы май 2024 года ПГС-К	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 067	-	-	(3 067)	-	-
Стеллажи МинВоды	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 725	-	-	(2 725)	-	-
Пожарная сигнализация	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	149	-	-	(149)	-	-
Тверь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	212	-	-	(212)	-	-
Система освещения г. Санкт-Петербург 2024г.	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	462	-	-	(462)	-	-
Стеллажное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 242	-	-	(2 242)	-	-
Система освещения ОП Тверь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	582	-	-	(582)	-	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	9 142	-	-	(9 142)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	39	-	7 153	-	-	(7 192)	-	-
	3а 2024 г.	30 151	-	57 797	-	-	(87 909)	39	-
в том числе: Система автоматической пожарной сигнализации (ОП Саратов)	3а 2025 г.	39	-	148	-	-	(187)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	39	-	-	-	39	-
Стеллажное оборудование (г.Новосибирск) 2025	3а 2025 г.	-	-	515	-	-	(515)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллажное оборудование (г.Пермь) 2025	3а 2025 г.	-	-	458	-	-	(458)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (г.Новосибирск, ул Тихая)	3а 2025 г.	-	-	235	-	-	(235)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллажное оборудование	3а 2025 г.	-	-	1 722	-	-	(1 722)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	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.	1 076 803	-	11 186 583	(11 347 166)	-	-	X	X	916 220	-
	За 2024 г.	900 267	-	14 264 007	(14 087 471)	-	-	X	X	1 076 803	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	165 896	-	137 859	(206 987)	-	-	3 825	-	100 593	-
	За 2024 г.	99 160	-	322 068	(175 559)	-	-	(79 773)	-	165 896	-
Готовая продукция	За 2025 г.	88 290	-	717	(62 590)	-	-	20 675	-	47 092	-
	За 2024 г.	45 023	-	1 733	(108 914)	-	-	150 448	-	88 290	-
Товары	За 2025 г.	678 839	-	9 117 149	(9 041 485)	-	-	(2 019)	-	752 484	-
	За 2024 г.	443 013	-	12 100 325	(11 862 992)	-	-	(1 508)	-	678 839	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	23 426	(944)	-	-	(22 481)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	69 564	(396)	-	-	(69 168)	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	143 778	-	1 907 432	(2 035 159)	-	-	-	-	16 051	-
	За 2024 г.	313 070	-	1 770 317	(1 939 609)	-	-	-	-	143 778	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	83	7	-
в том числе: Товары	83	7	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	603 197	(14 403)	831 443	-	(378 900)	(625)	(4 122)	-	1 055 415	(12 789)
	За 2024 г.	314 211	(4 017)	572 732	30	(282 421)	(1 358)	(3 475)	-	603 197	(14 403)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	27 133	-	44 420	-	(21 353)	(11)	-	-	50 189	-
	За 2024 г.	28 847	-	18 144	-	(19 408)	(450)	-	-	27 133	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	359 933	(14 403)	293 571	-	(313 108)	(614)	(4 122)	-	339 782	(12 789)
	За 2024 г.	228 918	(4 017)	344 052	-	(212 130)	(907)	(3 473)	-	359 933	(14 403)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	157 479	-	470 430	-	(4 938)	-	-	-	622 971	-
	За 2024 г.	46 417	-	153 095	30	(42 062)	(1)	-	-	157 479	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	20 512	-	-	-	(20 512)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	157	-	20 355	-	-	-	-	-	20 512	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	19 094	-	-	-	(1 636)	-	-	-	17 458	-
	За 2024 г.	2 337	-	16 756	-	-	-	-	-	19 094	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	38	-	121	-	-	-	-	-	160	-
	За 2024 г.	213	-	38	-	(213)	-	-	-	38	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	94	-	20	-	(93)	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	1	-	93	-	(1)	-	-	-	94	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	170	-	-	-	-	-	170	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	18 914	-	22 711	-	(16 960)	-	-	-	24 665	-
	За 2024 г.	7 319	-	20 199	-	(8 605)	-	-	-	18 914	-
Итого	За 2025 г.	603 197	(14 403)	831 443	-	(378 900)	(625)	(4 122)	X	1 055 415	(12 789)
	За 2024 г.	314 211	(4 017)	572 732	30	(282 421)	(1 358)	(3 475)	X	603 197	(14 403)

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	12 789	12 789	14 403	14 403	4 018	4 018
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	12 789	12 789	14 403	14 403	4 018	4 018

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	66 833	10 474	-	(50 517)	-	-	26 790
	За 2024 г.	25 518	74 212	-	(32 897)	-	-	66 833
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	66 833	10 474	-	(50 517)	-	-	26 790
	За 2024 г.	1 433 671	74 212	-	(32 897)	-	-	66 833
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 111 756	1 294 871	190	(957 107)	(255)	-	1 433 655
	За 2024 г.	802 042	1 051 272	499	(757 239)	(715)	-	1 095 955
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	527 475	549 800	78	(523 826)	(2)	-	553 525
	За 2024 г.	324 669	522 556	7	(319 735)	(21)	-	527 475
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	383 942	178 437	-	(373 484)	(253)	-	188 642
	За 2024 г.	288 571	379 777	-	(283 713)	(693)	-	383 942
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	33 361	2 233	112	(32 189)	-	-	3 517
	За 2024 г.	48 354	29 206	492	(44 791)	-	-	33 361
Расчеты по аренде	За 2025 г.	28 643	34 444	-	(7 995)	-	-	55 092
	За 2024 г.	28 769	49 924	-	(50 050)	-	-	28 643
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	526 784	-	-	-	-	526 784
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	678	2 009	-	(132)	-	-	2 555
	За 2024 г.	59 245	372	-	(58 937)	-	-	678
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	107 664	-	-	(19 401)	-	-	88 263
	За 2024 г.	42 819	64 845	-	-	-	-	107 664
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	14 106	1 139	-	-	-	-	15 246
	За 2024 г.	9 598	4 509	-	-	-	-	14 106
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	86	25	-	(80)	-	-	31
	За 2024 г.	17	83	-	(13)	-	-	86
Итого	За 2025 г.	1 178 589	1 305 345	190	(1 007 624)	(255)	X	1 460 445
	За 2024 г.	827 560	1 125 484	499	(790 136)	(715)	X	1 162 788

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
				списано	

наименование показателя	период	на начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	26 519	73 626	68 335	41	31 769
	За 2024 г.	17 088	56 322	46 841	50	26 519
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	26 519	73 626	68 335	41	31 769
	За 2024 г.	17 088	56 322	46 841	50	26 519

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	23 930 000	7 730 000	1 212 000
в том числе:			
ДЁКЕ ЭКСТРУЖН ООО	4 315 000	1 615 000	497 000
ДХС ООО	4 200 000	1 500 000	300 000
Дядченко Николай Николаевич	4 200 000	1 500 000	-
Попов Дмитрий Геннадиевич	4 200 000	1 500 000	-
АВАНГАРД ООО ИНН 5007087850	2 700 000	-	-
ДЁКЕ ПАРТНЁР ООО	2 700 000	-	-
ОРД ООО	1 615 000	1 615 000	415 000
Выданные - всего	11 522 960	5 867 500	2 713 500
в том числе:			
ДЁКЕ ЭКСТРУЖН ООО	5 797 500	3 097 500	2 167 500
АВАНГАРД ООО ИНН 5007087850	2 500 000	-	-
ДХС ООО	2 130 000	1 930 000	546 000
ДЁКЕ ИНТЕРЬЕРНЫЕ РЕШЕНИЯ ООО	1 090 000	840 000	-
ДЁКЕ ПАРТНЁР ООО	5 460	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	9 148 856	12 218 479
Затраты на оплату труда	787 636	607 444
Отчисления на социальные нужды	232 378	178 506
Амортизация	62 294	77 211
Прочие затраты	978 170	1 246 232
Итого по элементам	11 209 335	14 327 871
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(6 225)	(241 233)
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 203 110	14 086 638