

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

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

1. Общая информация об организации.

N п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ДСМ»
2	Сокращенное наименование	ООО «ДСМ»
3	Юридический адрес	640021, г. Курган, ул. Куйбышева, 36 стр.3
4	Фактический адрес	640021, г. Курган, ул. Куйбышева, 36 стр.3
5	Руководитель Генеральный директор	Воробейчик Владлен Александрович
6	Регистрационный номер (ОГРН)	1024500525235
7	Дата регистрации	19.10.2000
8	Наименование регистрирующего органа	Администрация города Кургана
9	Код ИНН/КПП	4501090108/450101001
10	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	01.10.2003 г.
11	Основной вид деятельности	41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
12	Уставный капитал организации	5 010 000 руб.
13	Среднесписочная численность за 2025 год	80 чел.

2. Порядок ведения учета в Обществе

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет ведется в целом по организации ООО «ДСМ». Обособленных подразделений на 31.12.2025 у Общества не имеется.

3. Информация об учетной политике.

Бухгалтерский учет и составление отчетности в Обществе осуществляется в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими Положениями по бухгалтерскому учету и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённого приказом ООО «ДСМ» № Д72/1 от 29.12.2020 (с последующими изменениями и дополнениями).

В учетную политику были внесены изменения в связи с утратой права упрощенного ведения учета. Соответствующее влияние на ретроспективные показатели является абсолютно не существенным.

3.1. Уровень существенности

Показатель бухгалтерской отчетности признается существенным, когда отношение суммы этого показателя к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10 процентов и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

3.2. Методы учета доходов и расходов

Доходами от обычных видов деятельности, учитываемыми на счете 90 «Продажи», является выручка и поступления, связанные с выполнением работ (оказанием услуг), а именно:

- выполнение и реализация строительно-монтажных работ;
- разработка рабочей, проектной документации;
- выручка от продажи материалов;
- оказание транспортных услуг.

Прочими доходами, учитываемыми на счете 91 «Прочие доходы и расходы», являются доходы, не связанные непосредственно с выполнением работ (оказанием услуг), а именно:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации;
- поступления от продажи основных средств и иных активов отличных от денежных средств, продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств, а также штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- прочие доходы.

Прочие доходы и соответствующие им прочие расходы отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

3.3. Учет основных средств

Основные средства учитываются в бухгалтерском учете в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом

Минфина от 17.09.2020 №204н. В составе основных средств учитывается имущество со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью свыше 100 тыс. руб. Активы переводятся в состав основных средств на дату окончания капитальных вложений.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов.

Переоценка основных средств не производилась.

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	15-20
Сооружения	7-10
Офисное оборудование	2-7
Машины и оборудование	1-5
Транспортные средства	3-10
Прочие	1-3

Информация о наличии и движении объектов основных средств и прав пользования активом (в соответствии с ФСБУ 25/2018) раскрыта в табл. 4. Основные средства.

3.4. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

Нематериальные активы амортизируются линейным методом.

Определение срока полезного использования производится исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков полезного использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации.

Ежегодная переоценка нематериальных активов не производится.

3.5. Учет и списание материально-производственных запасов (МПЗ)

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Датой принятия к учету материальных ценностей является переход права собственности к организации. При отпуске в производство (и ином выбытии) МПЗ списываются по средней стоимости.

Информация о запасах раскрыта в табл. 6. Запасы.

Материально-производственные запасы не передавались в залог третьим лицам.

3.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н (ред. от 06.04.2015).

По состоянию на 31.12.2025 в бухгалтерском балансе отражены долгосрочные финансовые вложения в сумме 16 300 тыс. руб. по договору процентного займа б/н от 15.08.2022 с Воробейчик Владлен Александрович.

Информация о финансовых вложениях раскрыта в табл. 5.1 Наличие и движение финансовых вложений.

3.7. Денежные средства

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, финансовой, инвестиционной деятельности.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;

расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);

денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;

суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;

прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

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

Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Средства в кассе	816	732
Средства на расчетных счетах	15 874	19 135
Всего	16 690	19 867

3.8. Учет резервов

Общество создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Резерв создается по состоянию на отчетную дату с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Величина резерва определяется на основании данных бухгалтерского учета, отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Если вероятность погашения долга достаточно высока, резерв по такой задолженности не создается.

3.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

3.9.1. Оценочные обязательства.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства.

Оценочные обязательства признаются по состоянию на отчетную дату с отражением на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина резерва определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений профильных специалистов, при наличии документального подтверждения обоснованности такой оценки. Величина оценочного обязательства подлежит проверке на конец отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Резерв на оплату отпусков создается на последнее число каждого месяца. Организация отражает в бухгалтерской отчетности резерв в той сумме, которая позволит полностью рассчитаться с работниками по причитающимся им отпускным.

Величина резерва по оплате очередных отпусков работникам определяется по каждому структурному подразделению. В течение отчетного года на каждую отчетную дату производится отчисление в резерв на оплату отпусков.

В конце отчетного года для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности проводится инвентаризация обязательства на оплату отпусков. Проверка величины резерва осуществляется в порядке, аналогичном порядку расчета

компенсации за неиспользованный отпуск, на основании информации отдела кадров о количестве дней отпусков, не использованных работниками по состоянию на отчетную дату, с учетом коэффициента (тарифа) причитающихся обязательных платежей по страховым взносам с сумм отпускных.

В случае недостаточности суммы резерва увеличение производится пропорционально удельному весу суммы доначисления в резерв в общей сумме оценочного обязательства, определенного по результатам инвентаризации.

В случае избыточности суммы резерва ранее признанные избыточные суммы не списываются на доходы, а переносятся на следующий отчетный период.

По состоянию на 31.12.2025 по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражено оценочное обязательство в сумме 1501 тыс. руб. по выплате отпускных работникам.

Информация об изменении оценочных обязательств представлена в таблице 8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.10. Незавершенное производство

Стоимость незавершенного производства в бухгалтерском и налоговом учете определяется по прямым статьям затрат каждого заказа.

Под незавершенным производством (далее - НЗП) понимаются работы, услуги частичной готовности, то есть не прошедшие всех стадий изготовления, предусмотренных технологическим процессом. В НЗП включаются накопленные суммы затрат, связанные с выполнением работ по строительству объекта, с момента начала строительства до сдачи результата выполненных работ заказчику.

Оценка остатков НЗП на конец текущего месяца производится на основании данных бухгалтерского учета о сумме осуществленных в текущем месяце прямых расходов и отражается в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Затраты, собранные на счете 20, остаются в НЗП в 100% объеме, если в данном месяце выполненные работы не были приняты Заказчиком, и, соответственно подписаны акт выполненных работ по форме КС-2 и справка о стоимости выполненных работ и затрат по форме КС-3.

3.11. Займы и кредиты

В соответствии с п.2 ПБУ 15/2008 основная сумма обязательств по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме фактически полученных денежных средств.

На 31.12.2025 г. остаток задолженности по кредитному договору составляет – 19 069,69 тыс. рублей:

Наименование кредитора	№ и дата кредитного договора	Сумма по договору, тыс. руб.	Сумма текущей задолженности, тыс. руб.
МСП Банк	Договор №12Р-АИС-К-16447/23 от 11.12.2023г., основной долг	50 000,00	19 069,69
Всего:		55 000,00	19 069,69

Согласно п. 8 ПБУ 15/2008 проценты включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий предоставления займа (кредита).

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
66.02			5 438 464,95	5 438 464,95		
Кетовский КБ ООО			5 438 464,95	5 438 464,95		
Итого			5 438 464,95	5 438 464,95		

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
67.02			4 621 550,97	4 621 550,97		
МСП Банк			4 621 550,97	4 621 550,97		
Итого			4 621 550,97	4 621 550,97		

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
67.04			23 950,56	23 950,56		
Микрокредитная компания "Фонд микрофинансирования Курганской области"			23 950,56	23 950,56		
Итого			23 950,56	23 950,56		

3.12. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности раскрыта в разделе 7 «Дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по фактической стоимости.

По состоянию на 31.12.2025 г. общая дебиторская задолженность составляет – 1 199 895 тыс. рублей (на 31 декабря 2024 года составила в сумме 900 537 тыс. руб.), в т. ч.:

- по покупателю и заказчикам – 313 535 тыс. рублей;
- по авансам выданным – 659 714 тыс. рублей;
- прочие дебиторы – 226 646 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность по статье «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса показана в сумме 71 781 тыс. руб. на 31 декабря 2024.

Задолженность по авансам выданным в сумме 605 630 тыс. руб., прочая дебиторская задолженность отражена задолженность в сумме 223 126 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2024 г.

Дебиторская задолженность по авансам, выданным отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности:

По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность составляет – 1 436 033 тыс. рублей (на 31 декабря 2024 года составила в сумме 896 257 тыс. руб.), в т.ч.:

- по поставщикам и подрядчикам – 197 513 тыс. рублей;
- по авансам полученным – 1 167 473 тыс. рублей;
- прочие кредиторы – 71 047 тыс. рублей.

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2024 отражена задолженность: поставщикам и подрядчикам – 113 370 тыс. руб., перед бюджетом – 41 904 тыс. руб., по авансам полученным – 740 559 тыс. руб., прочим кредиторам – 424 тыс. руб.

3.13. Обеспечения обязательств и платежей

Структура обеспечения обязательств и платежей, полученных и выданных приведена в таблице 9 «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе обеспечений обязательств и платежей, выданных в 2025 г. на общую сумму 18 869 тыс. руб. отражены:

-залоговые обеспечения:

№	Залогодержатель	Наименование транспорта(оборудования)	№ договора о залоге (при наличии)	год выпуска	Актуальная залоговая стоимость, руб.
1	МК "Фонд МК Курганской обл."	Автомобиль Scania, R400LA4X2HNA №O714MK45	71/48/22	2018	4 970 000

2	МК "Фонд МК Курганской обл."	Снегоболотоход	18/23	2017	700 000
3	МК "Фонд МК Курганской обл."	Погрузчик малогабаритный колесный ПмК-10-01, "Термит-1000"	89/22	2020	1 820 000
4	КБ Кетовский	Склад Холодный, Лит Н, 723,1 кв.м	203/24	2014	4 100 000
5	КБ Кетовский	ГАЗ 330202 Погрузчик Трактор	129/24	2011 2007 2011	740 000 730 000 800 000
6	МК "Фонд МК Курганской обл."	Здание мастерской	94/23	2013	5 009 000

4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от реализации товаров, работ, услуг (без учета налога на добавленную стоимость) за отчетный и сопоставимый период по видам раскрыта в таблице ниже:

Вид выручки	2025	2024
Реализация услуг (работ) по видам деятельности, в т.ч.:	1 637 351	1 530 570
выполнение и реализация строительно-монтажных работ	1 625 855	1 519 909
оказание транспортных услуг	11 496	10 661

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Структура затрат по статьям, относящихся к обычным видам деятельности, представлена в табл. 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в сумме 1 607 388 тыс. руб. за 2024 год, 1 470 066 тыс. руб. за 2024 год.

В бухгалтерском учете калькулирование себестоимости работ производится позаказным методом, открываемым на каждый объект строительства в соответствии с договором, заключенным с заказчиком. Учет затрат ведется нарастающим итогом в соответствии с договором до окончания работ.

4.3. Прямые и косвенные расходы

Все затраты по строительной деятельности по договорам строительного подряда, связанные с производством и реализацией работ, услуг собираются на счетах учета затрат (счета 20 «Основное производство» в разрезе объектов строительства, 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы») на основании первичных документов: оказания услуг от поставщиков, выполнения работ от субподрядчиков, требований, ведомостей, нарядов и т.п.

К прямым затратам, связанным с производством и реализацией работ, услуг относятся:

- стоимость приобретения сырья и материалов, комплектующих и полуфабрикатов;
- амортизационных отчислений по основным средствам, используемым при выполнении работ, оказании услуг,
- расходов на оплату труда персонала, участвующего в выполнении работ, оказании услуг,
- отчисления в фонды социального страхования;
- расходы на оплату выполненных работ субподрядчиков и прочих расходов, относящихся непосредственно к данному объекту работ.

К косвенным затратам, связанным с выполнением строительных работ (услуг), которые нельзя отнести на конкретный объект калькулирования относятся:

- обучение персонала и повышение их квалификации;
- организация и управление;
- служебные командировки и т.д.;

так же учитываются на счете 20.

Косвенные расходы основного производства, учитываемые на счете 20, участвуют в формировании стоимости незавершенного производства на конец отчетного периода.

Расходы подразделений, осуществляющих обслуживание процесса выполнения работ, услуг относятся к косвенным расходам, и учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

Распределение затрат, учитываемых на счете 25, на счет 20 по объектам калькулирования осуществляется пропорционально удельному весу объема выполненных работ по отдельному объекту за месяц в общем объеме выполненных работ за отчетный месяц по Обществу в целом.

Затраты организации по производству строительных работ, принятые Заказчиком, включаются в общую себестоимость работ по договору.

Общехозяйственные (косвенные) расходы в бухгалтерском учете учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». На счете 26 отражаются следующие расходы: административно-управленческие затраты; содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления, затраты на ремонт основных

средств управленческого и общехозяйственного назначения, а также расходы, связанные с их содержанием; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения; затраты по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг; расходы на страхование имущества; другие аналогичные по назначению управленческие затраты.

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы", в соответствии с п. п. 9, 20 ПБУ 10/99 «Расходы организации», Инструкцией по применению Плана счетов, ежемесячно списываются в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Выручка», субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

Управленческие расходы составляют:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Управленческие расходы,	43 117	26 299
в том числе		
Амортизация	3 451	2 578
Основной ФОТ	20 941	12 974
Страховые взносы	4 634	2 814
Прочие расходы	14 091	7 933

4.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, возникающие в ходе хозяйственной деятельности Общества, классифицируются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н (ред. от 27.11.2020), Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н (ред. от 06.04.2015).

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за 2025 год и 2024 год представлена в таблице:

Проценты к получению	За 2025 год	За 2024 год
Доходы в виде процентов по кредитам и займам	25 900	5 224
Прочие доходы		
Доходы от сдачи имущества в аренду	817	2 090
Доходы по договору комиссии	2 152	69
Предоставление поддержки ФОНД АТР	0	0
Продажа ОС		0
Прочие	59	666
Итого	3 028	2 825

Проценты к уплате	За 2025 год	За 2024 год
Проценты за кредит	10 084	19 129
Прочие расходы		
Услуги банка по расчетно-кассовому обслуживанию	408	189

Расходы от сдачи имущества в аренду	5996	203
Списание дебиторский задолженности	119	17 537
Расходы по продаже ОС	2 083	
Прочие расходы	28 445	1 905
Итого	37 051	19 834

4.5. Налог на прибыль

Общество определяет величину текущего налога на прибыль по правилам, установленным ПБУ 18/02.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила 4 793 тыс. руб.

За 2025 год сумма текущего налога на прибыль составила 6 277 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	4 793	-5 796
Постоянное налоговое обязательство		-4
Отложенный налоговый актив (ОНА)	18 774	-646
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	-17 290	-313
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	-6 277	-6 751

5. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011г. №11н.

В Отчете о движении денежных средств за 2025 год по строке 4119 «Прочие поступления» беспроцентные займы – 113 626 тыс. руб. (10 550 тыс. руб. за 2024 год), проценты – 21 659 тыс. руб.

По строке 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств за 2025 год отражены расчеты по беспроцентным займам – 124 200 тыс. руб. (113 720 тыс. руб. за 2024 год), штрафы, пени – 650 тыс. руб., расходы по договорам подряда – 13 860 тыс. руб. (15 218 тыс. руб. за 2024 год).

Платежи в счет уплаты арендных обязательств, как основной суммы, так и процентов классифицированы Обществом, как денежные потоки по финансовой деятельности и включены в строку 4329 «Прочие платежи» в сумме 39 521 тыс. руб. (за 2024 год – 22 595 тыс. руб.).

Остаток денежных средств на 31.12.2025 года составил 16 690 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 19 867 тыс. руб.).

6. Прочие пояснения

6.1. Информация по сегментам

Основным операционным сегментом деятельности Общества является деятельность в строительстве.

Общество осуществляет и другие виды деятельности (сдача внаем собственного недвижимого имущества, перевозку груза автомобильным транспортом, продажу материалов на сторону), которые не являются существенными и не образуют отдельных операционных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

6.2. Информация о связанных сторонах

Генеральный директор ООО «ДСМ» - Воробейчик В.А.

На основании Решения единственного участника ООО «ДСМ» Воробейчика В.А. увеличен уставный капитал и принят новый участник в общество.

В связи с принятием нового участника и увеличением уставного капитала доли в уставном капитале Общества распределяются следующим образом:

- ООО «Курган-Сити» - 99,8%;
- Воробейчик В.А. - 0,2%.

Величина уставного капитала на 31.12.2025 г. составляет 5 010 тыс. рублей:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Учредители						
80.09		5 010 000,00				5 010 000,00
Воробейчик В.А.		10 000,00				10 000,00
Курган-Сити ООО		5 000 000,00				5 000 000,00
Итого		5 010 000,00				5 010 000,00

По состоянию на 31.12.2025 года аффилированными лицами ООО «ДСМ» являются:

п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	Воробейчик В.А.	Ген. директор	2012
2	ИП Воробейчик В.А.	Единый учредитель	2002

3	ООО «Трейд-опт»	Доля в уставном капитале -19%	2006
4	ООО «Курган-Сити»	Единый учредитель	2014
5	ООО «Курган-Сити»	Доля в уставном капитале – 99,8%	2018
6	ООО «Лесная Здравница»	Доля в уставном капитале – 5 %	2021

Заработная плата основного управленческого персонала за 2025 год составила – 3069,62 тыс. рублей (в том числе страховые взносы).

По договору №2 от 01.08.2017 г. Воробейчиком В.А. оказано услуг (за использование логотипа) на сумму 84,0 тыс. рублей.

По договору на юридические услуги б/н от 12.01.2009 г. оказано услуг на сумму 3 600,00 тыс. рублей.

По выданным договорам займа сумма задолженности на 31.12.2025 г. Воробейчик В.А. составила 16 300,00 тыс. рублей по основному долгу, проценты – 1 533,33 тыс. руб.; ООО «Курган-Сити» задолженность по договору займа составляет 4 200,00 тыс. рублей.

Сведения о бенефициарном владельце - Воробейчик Владлен Александрович.

6.3. Информация о непрерывности деятельности

Финансово-хозяйственные результаты деятельности Общества характеризуются следующими показателями:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Выручка	1 637 351	1 530 570
Валовая прибыль	73 080	86 802
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	6 963	23 797
Сумма нераспределенной прибыли на отчетную дату	121 026	114 063
Чистые активы	126 036	119 073
Уставный и резервный капиталы	5 010	5 010

ООО «ДСМ» является организацией, специализирующейся на выполнении строительно-монтажных работ, что определяет перечень Заказчиков, с которыми возможно заключение договоров. Общество формирует свой портфель заказов путем участия в объявляемых организаторами конкурсах (аукционах) на выполнение строительных работ.

Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Руководством принимаются активные меры по формированию положительного финансового результата по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2026 год.

В 2025 году заключен договор ген. подряда на выполнение строительно-монтажных и специальных работ на объекте: Капитальный ремонт здания промышленного назначения, расположенного по адресу: 630096, г. Новосибирск, ул. Станционная, д. 38.

В 2025 году по-прежнему планируется выполнение работ на объекте: Воскресная школа в г. Курган; Здание производственного назначения по адресу: г. Курган ул. Автозаводская 1а; Жилое здание ГП 6 в г. Курган.

6.4. Информация о событиях после отчетной даты

В Обществе отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

6.5. Условные факты хозяйственной деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

На отчетную дату Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. Указанные судебные разбирательства являются абсолютно не существенными для деятельности Общества.

6.6. Государственная помощь

Государственной помощи Обществу в 2024-2025 годах не поступало.

Генеральный директор

В.А. Воробейчик

31 марта 2026 г.