

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2025 год**

ООО «ДАЛЬМОСБУР»

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ДАЛЬМОСБУР» (ОГРН 1177746402635, ИНН 9715300489, КПП 774301001) зарегистрировано 01.03.2017.

Место нахождения: 125504, Москва г, ш Дмитровское, д. 85, помещ. 409.

Основной вид деятельности по ОКВЭД 2 – 09.90 «Предоставление услуг в других областях добычи полезных ископаемых».

Общество осуществляло свою основную деятельность по средством 9 обособленных подразделений, находящихся в г. Хабаровске, Хабаровском и Красноярском краях, Республике Саха (Якутия), Читинской, Магаданской и Свердловской областях.

Среднесписочная численность работников в 2025 году – 208 человек.

В соответствии со ст. 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ Общество относится к средним предприятиям. Бухгалтерская отчётность составлена в полном объёме без применения упрощённых способов.

Органы управления:

Общее собрание участников – высший орган управления;

Директор – единоличный исполнительный орган.

На 31 декабря 2025 года 100% доли Общества принадлежит Дорошенко Сергею Владимировичу (ИНН 666307912620). Бенефициарный владелец (доля участия >25%) – Дорошенко С.В.

Общество не прекращало и не планирует прекращать деятельность.

2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Выручка	1 708 686	1 718 706
Себестоимость продаж	(1 355 066)	(1 249 720)
Валовая прибыль	353 620	468 986
Управленческие расходы	(88 633)	(76 923)

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Прибыль от продаж	264 987	392 063
Прибыль до налогообложения	218 680	373 579
Чистая прибыль	162 837	269 134

3. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерский учёт организован в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положениями по бухгалтерскому учёту (ПБУ) и Федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ).

Учётная политика утверждена приказом директора от 27 декабря 2024 года № 230/1.

Применяемое программное обеспечение: «1С: Комплексная автоматизация».

Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Положения учетной политики	Использование варианта положения учетной политики в отчетном периоде		
	2025 год	2024 год	2023 год
1. Метод учета доходов и расходов: - метод начисления	да	да	да
2. Амортизация основных средств и НМА - линейный	да	да	да
3. Переоценка основных средств: - не производится	да	да	да
4. Переоценка финансовых вложений: - ЦБ не обращающиеся на рынке не переоцениваются	да	да	да
5. Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности: - существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.	да	да	да
6. Критерий признания существенной ошибки: - Существенность ошибки (ошибок) определяется исходя из величины и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности в каждом конкретном случае главным бухгалтером по согласованию с руководителем на основании письменного обоснования такого решения.	да	да	да

7. Управленческие расходы, накопленные за отчетный период на счете 26 "Общехозяйственные расходы" ежемесячно списываются на счет 90.8.1 «Управленческие расходы»	да	да	да
--	----	----	----

Начиная с 01.01.2022 Обществом применяются ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

1) Руководствуясь п. 49 ФСБУ 6/2020 и п. 14 ПБУ 1/2008, Общество применяет альтернативный подход к изменению учетной политики:

- требования ФСБУ 6/2020 применяются только к фактам хозяйственной жизни, происходящим начиная с 01.01.2022 г.;

Стоимостной лимит для имущества, признаваемого основными средствами с 01.01.2022 года устанавливается более 100 000 рублей.

Имущество, стоимостью до 100 000 рублей, учитывается в качестве малоценных объектов основных средств.

2) Руководствуясь п. 26 ФСБУ 26/2020 и п. 14 ПБУ 1/2008, Общество применяет перспективный подход к изменению учетной политики:

- требования ФСБУ 26/2020 применяются только к фактам хозяйственной жизни, происходящим начиная с 01.01.2022 г.;

- в бухгалтерской отчетности за 2022 год корректировка сравнимых показателей за предшествующие периоды не производится.

3) Руководствуясь п. 50 ФСБУ 25/2018 и п. 14 ПБУ 1/2008, Общество применяет альтернативный подход к изменению учетной политики:

- требования ФСБУ 25/2018 применяются только к фактам хозяйственной жизни, происходящим начиная с 01.01.2022 г.;

- в бухгалтерской отчетности за 2022 год корректировка сравнимых показателей за предшествующие периоды не производится.

Начиная с 01.01.2024 Обществом применяются ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». ФСБУ 14/2022 не применяется к НМА с несущественной стоимостью для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные НМА). К несущественным НМА относятся активы стоимостью менее 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество применяет стандартный план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

Порядок и сроки проведения инвентаризации активов и обязательств, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определяются руководством Общества, кроме случаев необходимости обязательного проведения инвентаризации. Обязательное проведение инвентаризации устанавливается законодательством РФ, федеральными и

отраслевыми стандартами. Последняя инвентаризация основных средств, а также всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества отражаются в бухгалтерской отчетности с учетом существенных событий, произошедших в период между отчетной датой, датой подписания и датой утверждения бухгалтерской отчетности. Существенными признаются события, отношение суммы которых к общему итогу одноименных показателей за отчетный период составляет не менее 5%.

4. РАСШИФРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1. Внеоборотные активы (раздел I)

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Основные средства (строка 1150)	916 813	691 420
в том числе: пригодные к использованию	590 297	629 790
права пользования активами (аренда)	283 834	61 630
иные незавершенные капитальные вложения	42 682	—
Отложенные налоговые активы (строка 1180)	69 457	18 810
Итого по разделу I	986 269	710 230

Нематериальные активы, инвестиционная недвижимость, долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

4.2. Оборотные активы (раздел II)

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Запасы (строка 1210)	171 799	32 958
НДС по приобретенным ценностям (строка 1220)	1 950	1 148
Дебиторская задолженность (строка 1230)	260 757	223 964
Денежные средства и эквиваленты (строка 1250)	3 294	2 353
Итого по разделу II	438 737	262 533
БАЛАНС	1 425 006	972 784

4.3. Капитал и резервы (раздел III)

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Уставный капитал (строка 1310)	100	100
Нераспределённая прибыль (строка 1370)	644 137	481 300
Итого по разделу III	644 237	481 400

Добавочный капитал, резервный капитал отсутствуют.

4.4. Долгосрочные обязательства (раздел IV)

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Заёмные средства (строка 1410)	21 117	80 967
Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)	148 655	95 811
Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450) – аренда	239 186	49 523
Итого по разделу IV	408 958	226 300

4.5. Краткосрочные обязательства (раздел V)

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Заёмные средства (строка 1510)	78 086	—
Кредиторская задолженность (строка 1520)	263 815	265 084
Оценочные обязательства (строка 1540)	29 910	—
Итого по разделу V	371 811	265 084

4.6. ЗАПАСЫ (строка 1210)

Группа материалов	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Сырьё и материалы	171 799	32 958
Итого	171 799	32 958

Резерв под снижение стоимости запасов на 31.12.2025 не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения (ФСБУ 5/2019).

4.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка 1230)

Состав	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Покупатели и заказчики	151 665	150 747
Поставщики и подрядчики	35 483	50 878
Расчёты по налогам и сборам	15 620	1 105
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	6 762
Сальдо по ЕНС	48 290	-
Расчёты с подотчётными лицами	619	2 454
Расчёты с персоналом по прочим операциям	468	130
Прочие дебиторы	8 612	11 885
Итого	260 757	223 964

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам (ФСБУ 21/2018) не создавался.

4.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка 1520)

Состав	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Поставщики и подрядчики	86 260	58 080
Покупатели и заказчики	79 181	118 913
Расчёты по налогам и сборам	2 748	7 738
НДС, не отражённый на ЕНС	66 954	36 935
Сальдо по ЕНС	-	19 713
Расчёты по оплате труда	19 256	16 289
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	6 782	4 773
Расчёты с подотчётными лицами	550	29

Состав	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Расчеты с персоналом по прочим операциям	6	-
Прочие кредиторы	2 078	2 564
Итого	263 815	265 034

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4.9. ЗАЁМНЫЕ СРЕДСТВА

Долгосрочные заёмные средства (строка 1410): 21 117 тыс. руб.

Погашение планируется в 2026 г.

Краткосрочные заёмные средства (строка 1510): 78 086 тыс. руб.

Займы и кредиты со сроком погашения в течение 12 месяцев.

По состоянию на 31.12.2025 Общество соблюдает все установленные кредитными договорами ковенанты.

4.10. АРЕНДА (ФСБУ 25/2018)

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Права пользования активами (в составе внеоборотных активов)	283 834	61 630
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450)	239 186	49 523

4.11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Текущий налог на прибыль (строка 2411)	(53 646)	(44 875)
Отложенный налог на прибыль (строка 2412)	(2 197)	(53 181)
Итого налог на прибыль (строка 2410)	(55 843)	(98 056)

Ставка налога на прибыль – 25%.

4.12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы (строка 2340)

Состав	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Курсовые разницы	10 467	-
Иная операционная деятельность	2 635	20 347
Прочие доходы	42	-

Прочие расходы (строка 2350)

Состав	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Реализация и ликвидация основных средств	(23 471)	(889)
Иная операционная деятельность	(13 375)	(10 412)
Курсовые разницы	-	(1 046)
Итого	(36 846)	

4.13. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Период	Сумма, тыс. руб.
На 31 декабря 2025 года	644 237
На 31 декабря 2024 года	481 400
На 31 декабря 2023 года	250 469

Чистые активы превышают величину уставного капитала. Прекращение деятельности в ближайшем будущем не планируется.

4.14. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПРИБЫЛИ

В 2025 году дивиденды не выплачивались.

По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере 162 837 тыс. руб., которая направлена на увеличение нераспределённой прибыли.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, требующих раскрытия в бухгалтерской отчётности, не произошло.

6. РАСЧЕТЫ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Расчеты со связанными сторонами Общества, по сделкам, признаваемым контролируемыми, отсутствуют.

7. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

В отчетном периоде (после утверждения бухгалтерской отчетности за предыдущий отчетный год) не было выявлено существенных ошибок.

8. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Начиная с 2014 года, США, Великобритания, Евросоюз и другие страны ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. 21 февраля 2022 г. Правительством РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 г. было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины.

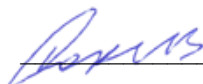
После этого иностранные официальные лица объявили о дополнительных санкциях и возможности расширения существующих. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.

Влияние данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным.

Данная экономическая среда может оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Общество продолжает следить за ситуацией и осуществлять комплекс мер по минимизации влияния возможных рисков на деятельность Общества и ее финансовое положение.

Директор



 /Дорошенко С.В.