

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ВДМ-СЕРВИС"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	355	540	725
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	280 579	185 815	149 208
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	26 593	4 600	4 600
Отложенные налоговые активы	1180	64 075	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	173 778	323 291	259 180
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13 444	29 614	18 113
Дебиторская задолженность*	1230	793 770	781 520	846 197
Финансовые вложения краткосрочные	1240	4 084	57 897	39 615
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 528	42 391	37 758
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	1 368 206	1 425 668	1 355 396
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	114 850	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	65 127	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	151 223	88 968	-
Заемные средства краткосрочные	1510	76 406	88 196	80 697
Кредиторская задолженность	1520	182 057	567 188	665 410
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	296	296	296
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	589 959	744 648	746 403
Стоимость чистых активов	-	778 247	681 020	608 993

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	925	(385)	-	-	-	(185)	-	-	-	925	(570)
	5110	за 2023г.	925	(200)	-	-	-	(185)	-	-	-	925	(385)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	925	(385)	-	-	-	(185)	-	-	-	925	(570)
	5111	за 2023г.	925	(200)	-	-	-	(185)	-	-	-	925	(385)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель



Попов Дмитрий
Валентинович

(подпись)

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель



Попов Дмитрий
Валентинович
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	4 600	-	26 593	(4 600)	-	-	-	26 593	-
	5311	за 2023г.	4 600	-	-	-	-	-	-	4 600	-
в том числе: предоставленные займы	5302	за 2024г.	4 600	-	26 593	(4 600)	-	-	-	26 593	-
	5312	за 2023г.	4 600	-	-	-	-	-	-	4 600	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	57 897	-	4 600	(58 413)	-	-	-	4 084	-
	5315	за 2023г.	39 615	-	18 282	-	-	-	-	57 897	-
в том числе: предоставленные займы	5306	за 2024г.	57 897	-	4 600	(58 413)	-	-	-	4 084	-
	5316	за 2023г.	39 615	-	18 282	-	-	-	-	57 897	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	62 497	-	31 193	(63 013)	-	-	-	30 677	-
	5310	за 2023г.	44 215	-	18 282	-	-	-	-	62 497	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Попов Дмитрий
Валентинович

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-


 Руководитель Попов Дмитрий Валентинович
 (подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	781 520	-	561 852	-	(549 602)	-	-	-	-	-	793 770	-
	5530	за 2023г.	846 199	-	1 897 733	-	(1 962 412)	-	-	-	-	-	781 520	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	388 281	-	244 923	-	(184 338)	-	-	-	-	-	448 866	-
	5531	за 2023г.	513 385	-	1 085 753	-	(1 210 857)	-	-	-	-	-	388 281	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	202 897	-	149 536	-	(23 203)	-	-	-	-	-	329 230	-
	5532	за 2023г.	167 242	-	567 048	-	(531 393)	-	-	-	-	-	202 897	-
Прочая	5513	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с дебиторами и кредиторами	5514	за 2024г.	12 744	-	58 710	-	(57 993)	-	-	-	X	X	13 461	-
	5534	за 2023г.	11 696	-	158 024	-	(156 976)	-	-	-	X	X	12 744	-
Расчеты с подотчетными лицами	5515	за 2024г.	55	-	3 972	-	(3 865)	-	-	-	X	X	162	-
	5535	за 2023г.	186	-	2 576	-	(2 707)	-	-	-	X	X	55	-
Налоги	5516	за 2024г.	177 157	-	100 476	-	(277 384)	-	-	-	X	X	249	-
	5536	за 2023г.	153 690	-	74 970	-	(51 503)	-	-	-	X	X	177 157	-
Соц страхование счет 69	5517	за 2024г.	386	-	-	-	(386)	-	-	-	X	X	-	-
	5537	за 2023г.	-	-	8 943	-	(8 557)	-	-	-	X	X	386	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5518	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5538	за 2023г.	-	-	419	-	(419)	-	-	-	X	X	-	-
Прочие оборотные активы	5519	за 2024г.	-	-	4 235	-	(2 433)	-	-	-	X	X	1 802	-
	5539	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	781 520	-	561 852	-	(549 602)	-	-	X	-	-	793 770	-
	5520	за 2023г.	846 199	-	1 897 733	-	(1 962 412)	-	-	X	-	-	781 520	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	88 968	390 225	-	(213 120)	-	-	-	-	266 073
	5571	за 2023г.	-	151 136	-	(62 168)	-	-	-	-	88 968
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	100 000	-	-	-	-	-	-	100 000
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	14 850	-	-	-	-	-	-	14 850
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные обязательства	5555	за 2024г.	88 968	275 375	-	(213 120)	-	-	X	X	151 223
	5575	за 2023г.	-	151 136	-	(62 168)	-	-	X	X	88 968
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	655 385	1 290 201	-	(1 687 123)	-	-	-	-	258 463
	5580	за 2023г.	746 126	1 580 807	-	(1 671 548)	-	-	-	-	655 385
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	319 655	812 959	-	(992 353)	-	-	-	-	140 261
	5581	за 2023г.	406 656	1 121 261	-	(1 208 262)	-	-	-	-	319 655
авансы полученные	5562	за 2024г.	9 083	24 808	-	(27 053)	-	-	-	-	6 838
	5582	за 2023г.	7 396	4 767	-	(3 080)	-	-	-	-	9 083
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	75 000	-	-	-	-	-	-	75 000
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с дебиторами и кредиторами	5567	за 2024г.	50 600	10 652	-	(42 736)	-	-	X	X	18 516
	5587	за 2023г.	81 481	4 750	-	(35 631)	-	-	X	X	50 600
Счет 68	5568	за 2024г.	185 839	251 826	-	(423 681)	-	-	X	X	13 984
	5588	за 2023г.	167 588	261 234	-	(242 983)	-	-	X	X	185 839
Краткосрочные обязательства	5569	за 2024г.	88 196	62 010	-	(148 800)	-	-	X	X	1 406
	5589	за 2023г.	80 697	132 513	-	(125 014)	-	-	X	X	88 196

Расчеты по социальному страхованию		за 2024г.	6	8 344	-	(7 756)	-	-	X	X	594
		за 2023г.	530	14 955	-	(15 479)	-	-	X	X	6
Расчеты по оплате труда		за 2024г.	2 005	44 552	-	(44 693)	-	-	X	X	1 864
		за 2023г.	1 734	40 570	-	(40 299)	-	-	X	X	2 005
Расчеты с подотчетными лицами		за 2024г.	1	50	-	(51)	-	-	X	X	-
		за 2023г.	44	757	-	(800)	-	-	X	X	1
Итого	5550	за 2024г.	744 353	1 680 426	-	(1 900 243)	-	X	-	-	524 536
	5570	за 2023г.	746 126	1 731 943	-	(1 733 716)	-	X	-	-	744 353

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Попов Дмитрий
Валентинович

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	28 857	102 949
Расходы на оплату труда	5620	44 546	40 570
Отчисления на социальные нужды	5630	7 787	9 695
Амортизация	5640	123 899	59 800
Прочие затраты	5650	619 317	642 829
Итого по элементам	5660	824 406	855 843
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	824 406	855 843

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

(подпись)

Попов Дмитрий
Валентинович

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	296	-	-	-	296
в том числе:						
резервы на оплату предстоящих отпусков	5701	296	-	-	-	296



**Попов Дмитрий
Валентинович**
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	76 677	76 677	76 620
в том числе:				
Договор № 100-0110-20-3-6 от 26.02.2020	5811	76 677	76 677	76 620

Руководитель



(подпись)

Попов Дмитрий
Валентинович

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-
в том числе:					
	за 2024г.	5911	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-

Руководитель

17 марта 2025 г.



Попов Дмитрий
Валентинович

(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
ООО «ВДМ – СЕРВИС»

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВДМ – СЕРВИС»;

Сокращенное наименование: ООО «ВДМ – СЕРВИС»

Адрес местонахождения Общества с ограниченной ответственностью «ВДМ – СЕРВИС» (далее – «Общество»): Российская Федерация, 119146, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Хамовники, Комсомольский проспект, д.7, стр. 2, эт. 3, пом. 10, ком. 2.

ИНН: 7704621092

КПП: 770401001

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, 119121, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Хамовники, Комсомольский проспект, д.7, стр. 2, эт. 3, пом. 10, ком. 2.

Общество не имеет структурных подразделений.

Регистрация Общества:

26 октября 2006 года ООО «ВДМ – СЕРВИС» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1067758703968.

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию): серия 77 № 008442991.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: МИФНС России № 46 по г. Москве.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества не вносились.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 г. равен размеру 10 тыс. руб.

Состав участников на 31.12.2024 г.: Ладейщиков Александр Николаевич владеет 1% долей в Уставном капитале, ООО «КАПИТАЛ-ЛДП» владеет 99% долей в Уставном капитале.

Изменения размера Уставного капитала Общества в 2024 г. не было.

Аудитор Общества: ООО «Сальдо-аудит»

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: в 2024 году – 33 человека, в 2023 году – 38 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2024 году: торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

Общество имеет лицензии:

1. Лицензия № ЦО-(У)-03-101-12553 от 10.11.2021 г. (серия АВ № 099100) срок с 10.11.2021 г. по 10.11.2026 г.) эксплуатация атомных станций (блоки атомных станций);

2. Лицензия № ЦО-(У)-03-101-12554 от 10.11.2021 г. (серия АВ № 099201) срок с 10.11.2021 г. по 10.11.2026 г.) эксплуатация атомных станций (суда и иные плав средства ядерным реактором, суда атомно-технологического обслуживания, содержащие ядерные материалы).

Отчетность подписана Генеральным директором

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор Попов Дмитрий Валентинович, действует на основании Решения от 17.03.2023 г., срок полномочий на 3 года.

ООО «ВДМ-СЕРВИС» с 01.04.2021 г. имеет обособленное подразделение с местонахождением по адресу: Российская Федерация, ХМАО-ЮГРА, г. Нижневартовск, Индустриальная ул., здание 113а.

В соответствии со ст. 6.1. п.7, 8 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» контролирующим бенефициарным владельцем Общества является:

Ладейщиков Александр Николаевич – гражданин Российской Федерации.

Информация о составе связанных сторон Общества, а также осуществленных с ними операциях в 2024 году

№ п/п	Наименование связанной стороны	Статус	Характер отношений	Вид операций	Объем операций каждого вида		Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям. Тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.
					Абсолютное выражение Тыс. руб.	Относительное выражение %				
1	Ладейщиков Александр Николаевич	Единственный Участник Общества	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	Выдан процентный заем	займ 8 435		784	Безналичная Декабрь 2025 г.		
					проценты 1 876		-			
				Возврат по договору займа	займ 41 580		-			
					проценты 7 590		-			
2	Попов Дмитрий Валентинович	Генеральный директор Общества	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	Вознаграждение по трудовому договору	1 172		-			
3	ООО «Капитал-ЛДП»	Участник Общества	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим лицом	Предоставление недвижимого имущества в аренду	443	-		Безналичная. Январь 2025 г.	-	-

4	ООО «САТЕЛЛИТ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Выдан процентный займ	-		700	Безналичная. Ноябрь 2025 г.		
5	ООО "ДИЗЕЛЬЭНЕРГО СЕРВИС"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Поступление услуг по техническому обслуживанию	475 880		159 564	Безналичная. Январь 2025 г.		
				Аренда нежилых помещений	1 033		258	Безналичная. Июль 2025г.		
				Поступление транспортных услуг	15 060		-	Безналичная Декабрь 2024 г.		
				Поступление основных средств	714		-	Безналичная Ноябрь 2024 г.		
				Реализация недвижимого имущества	29 850		-	Безналичная Октябрь 2024 г.		

Информация о составе связанных сторон Общества, а также осуществленных с ними операциях в 2023 году

№ п/п	Наименование связанной стороны	Статус	Характер отношений	Вид операций	Объем операций каждого вида		Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям. Тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.
					Абсолютное выражение Тыс. руб.	Относительное выражение %				
1	Ладейщиков Александр Николаевич	Участник Общества	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	Выдача займа	4 745		19 018	Безналичная Декабрь 2024 г.		
							14 911	Безналичная Октябрь 2024 г.		
				Начисление процентов по выданным займам	612		612	Безналичная Декабрь 2024 г.		
					1 491		1 491	Безналичная Октябрь 2024		
2	Сабаев Валерий Викторович	Генеральный директор до 20.03.2023 г.	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	Вознаграждение по трудовому договору	333		-			
3	Попов Дмитрий Валентинович.	Генеральный директор с 21.03.2023 г.	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	Вознаграждение по трудовому договору	922		-			
4	ООО «Капитал-ЛДП»	Участник Общества	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим лицом	Предоставление недвижимого имущества в аренду	443	-	74	Безналичная. Январь 2024 г.	-	-

5	ООО «САТЕЛЛИТ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Выдан процентный займ	-		700	Безналичная. Июль 2024 г.		
6	ООО "ДИЗЕЛЬЭНЕРГО СЕРВИС"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Поступление услуг по техническому обслуживанию	496 632		102 284	Безналичная. Январь 2024 г.		
				Аренда склада	180		75	Безналичная. Ноябрь 2024г.		
				Поступление транспортных услуг	7 459		900	Безналичная Декабрь 2024 г.		

Выплаты основному управленческому персоналу:

Начислена заработная плата Попову Д.В. за отчетный период 1 172 тыс. руб., включая НДФЛ 13%, начислено взносов во внебюджетные фонды за отчетный период 213 тыс. руб.

Начислена заработная плата Попову Д.В. за предыдущий отчетный период 922 тыс. руб., включая НДФЛ 13%, начислено взносов во внебюджетные фонды за предыдущий отчетный период в размере 165 тыс. руб.

Начислена заработная плата Сабаеву В.В. за предыдущий отчетный период 333 тыс. руб., включая НДФЛ 13%, начислено ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде в размере 63 тыс. руб., включая НДФЛ 13%, начислено взносов во внебюджетные фонды за отчетный период 143 тыс. руб.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ВДМ – СЕРВИС» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности».

Общество не допускало отклонений при формировании бухгалтерской отчетности от установленных правил ее составления.

Учетная политика Общества на 2024 г. подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств акционеров Общества и активов и обязательств других организаций.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.1. Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет осуществляется структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Форма учета, автоматизированная с применением программы «1С:Предприятие 8.3», «1С:Зарботная плата и кадры».

Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные программой 1С:Предприятие 8.3, 1С:Зарботная плата и кадры.

Применяются унифицированные формы первичных документов и разработанные Обществом самостоятельно.

2.2. Методологические аспекты учетной политики

Учёт и оценка основных средств

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя:

с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1;

Переоценка основных средств не производится.

Активы стоимостью не более 100 тыс. руб., в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.), отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Общество проводит проверку основных средств на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Общество проводит проверку капложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Начисление амортизации объекта основного средства начинается со следующего месяца после даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. По всем объектам основных средств, амортизация начисляется линейным способом.

Учет аренды

Информация о объектах бухгалтерского учета при получении за плату во временное пользование имуществом формируется на основании договоров аренды, а также используемых Обществом допущений для определения компонентов аренды (актив (право пользования активом), обязательство по аренде (арендные платежи), проценты по обязательству по аренде).

Право пользование активом признается по фактической стоимости, включающей первоначальную оценку обязательства по аренде.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как приведенная стоимость будущих арендных платежей. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Ставка дисконтирования определяется на основании условий договора аренды или применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок сопоставимый со сроком аренды.

Срок аренды рассчитывается исходя из условий, установленных договором аренды. При определении срока аренды учитываются возможности изменения срока аренды сторонами договора аренды, условия и намерения сторон договора реализовать такие возможности.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации равномерно в течение срока аренды или на основании иного похода, отражающего характер использования предмета аренды.

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Проценты по обязательству по аренде определяются на отчетную дату с учетом ставки дисконтирования, определенной при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Стоимость права пользования активом, величина обязательства по аренде пересматриваются в случае изменения условий договора аренды. При изменении величины обязательства по аренде пересматривается ставка дисконтирования.

Порядок отражения земельного налога

Общество имеет в собственности земельные участки. Начислено земельного налога в отчетном периоде в размере 1 849 тыс. руб.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Доллар США	101,6797	89,6883
Евро	106,1028	99,1918

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся в состав прочих доходов и расходов.

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы отражаются свернуто.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитаны по официальному курсу валюты, действующему на 31 декабря 2024 года, и соответственно сопоставимые данные рассчитаны по официальному курсу валюты, действующему на 31 декабря 2023 года.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Учет и оценка финансовых вложений

Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится на конец каждого квартала.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г. ООО «ВДМ – СЕРВИС»
обесценении, а также по состоянию на 31 декабря, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Материалы

Принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней стоимости.

В случае снижения стоимости материалов, если материалы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, текущая рыночная стоимость материалов снизилась, создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по отдельным наименованиям материалов. Величина такого резерва определяется на отчетную дату как превышение себестоимости материалов над рыночными ценами и включается в прочие расходы организации.

Готовая продукция

Учет готовой продукции ведется с применением счета 43 «Готовая продукция». Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется. Аналитический учет готовой продукции ведется по отдельным наименованиям по фактической производственной себестоимости. При отпуске готовой продукции ее оценка производится по средней себестоимости.

Затраты незавершенного производства

Незавершенное производство на отчетную дату оценивается по неполной фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов)

Оценка НЗП осуществляется на основе данных инвентаризации. Инвентаризация НЗП проводится ежеквартально на последнее число квартала.

Оценка дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31 декабря.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, согласно методики, утвержденной в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи:

- торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения; аренда и лизинг двигателей, турбин, станков.

Информация о объектах бухгалтерского учета при сдаче за плату во временное пользование имущества формируется на основании договоров аренды по принципам операционной аренды.

Общество продолжает признавать базовый актив и не признает чистую инвестицию в аренду в балансе или первоначальную прибыль в Бухгалтерском балансе. Базовый актив по-прежнему учитывается в соответствии с применимыми стандартами учета.

Общество признает арендные платежи в составе доходов на протяжении срока аренды линейным методом ежемесячно на последнее число месяца. После даты начала аренды Общество признает переменные арендные платежи по мере их возникновения. Доходы по операционной аренде признаются доходами от обычных видов деятельности и учитываются на счете 90.01 «Выручка».

Базовые активы, сданные в операционную аренду, амортизируются и тестируются на предмет обесценения в общем порядке.

Выручка в бухгалтерском учете признается при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99.

Признание выручки от продажи выполненных работ, осуществляется в случае перехода права собственности на результаты выполненных работ, т.е. работа, принята заказчиком, что подтверждается в момент подписания акта выполненных работ.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах развернуто.

Расходы

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются:

- затраты, связанные с основным производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг;

- общехозяйственные расходы;

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет «Управленческие расходы».

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Расходы будущих периодов отражаются в составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 12 310 «Расходы будущих периодов».

Существенность допущенной ошибки - приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств, на 5 (пять)% и более.

Определение величины оценочных обязательств (резерв на оплату отпусков)

В бухгалтерском учете формируются следующие оценочные обязательства:

- оценочные обязательства по неиспользованным отпускам – оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам.

В качестве оценочных обязательств Организация учитывает обязательства по оплате неиспользованных сотрудниками отпусков. С этой целью Организация создает резервы по неиспользованным сотрудниками отпускам.

Учет резервов по неиспользованным сотрудниками отпускам ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Оценочное обязательства на оплату неиспользованных отпусков работников формируется в бухгалтерском учете Организации ежемесячно на основании расчета.

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Изменений учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным не вносились, поэтому вступительные данные не корректировались.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

Информация о структуре и движении нематериальных активов приведена в подразделе 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов» раздела 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

3.2. Основные средства

Информация о структуре и движении основных средств приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

- принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	От	До
Здания	30	60
Сооружения	7	30
Машины и оборудование	3	10
Транспортные средства	7	10
Производственный и хозяйственный инвентарь	5	7

Порядок отражения операций по договорам лизинга в отчетном периоде:

Положения ФСБУ 25/2018 «Аренда» общество применяет с 2022 года.
В 2024 и 2023 гг. приобретены активы по договорам лизинга.

Имущество стоит на балансе лизингополучателя. Первоначальная стоимость объектов рассчитана исходя из дисконтированной стоимости, в соответствии с ФСБУ 25/2018 проценты начислены в составе прочих внереализационных расходов в сумме 33 000 тыс. рублей.

В 2024 году обществом были приобретены:

GGG Газопоршневая энергетическая установка YCG-1000B5HC (ГПЭС КИТ-1000 № 140041002) (СЛК), срок лизинга 42 мес., Газогенераторная установка Yuchai YCG-1000 B5HC (ГПЭС КИТ-1000 № 140041001) (СЛК), срок лизинга 35 мес., Газопоршневая установка YC16VTDG-1100N5LC (СЛК) (ГПЭС КИТ-1000 № 391), срок лизинга 40 мес., Дизель-генератор RDC-1250E5/YCH (КИТ-CV320R90001 №003), срок лизинга 42 мес., Дизель-генератор RDC-1250E5/YCH (КИТ-CV320R90002 №006), срок лизинга 42 мес., Дизель-генератор RDC-1250E5/YCH (КИТ-TDV520R90001 №012), срок лизинга 42 мес., ДЭС Energoprom EFC 1250/400 (СЛК) (Cum KTA-50-1000 №117 Новый), срок лизинга 36 мес.

Первоначальная стоимость объектов рассчитана исходя из дисконтированной стоимости, в соответствии с ФСБУ 25/2018 проценты начислены в составе прочих внереализационных расходов в сумме 33 000 тыс. рублей. В соответствии с положениями вышеупомянутого стандарта общество раскрывает следующую информацию:

а) Основанием для расчета дисконтированной стоимости и расчёта процентной ставки послужили данные о сроке лизинга в месяцах, сумме ежемесячного лизингового платежа, стоимости ППА, сумме всех платежей по договору и определены в следующих размерах:

по договору 4100 от 06.07.2023 г. ставка составила 22,5650%;
по договору 3951 от 03.10.2023 г. ставка составила 33,3974%;
по договору 2486/ОБ/2023 от 24.10.23 г. ставка составила 43,9394%.
по договору 2ЛЗ_773573/7494 от 31.10.2023 заявка 01 от 31.10.24 ставка составила 32,8965%
по договору 2ЛЗ_773573/7494 от 31.10.2023 заявка 02 от 31.10.24 ставка составила 38,3346%
по договору 2ЛЗ_773573/7494 от 31.10.2023 заявка 03 от 04.03.24 ставка составила 28,7349%
по договору 2ЛЗ_773573/7494 от 31.10.2023 заявка 04 от 14.03.24 ставка составила 27,6420%
по договору 4034 от 24.11.2023 ставка составила 60,6026 %.

б) По договорам 4100 от 06.07.2023, 3951 от 03.10.2023, 2486/ОБ/2023 от 24.10.2023, 2ЛЗ_773573/7494 от 31.10.2023, 4034 от 24.11.2023, 03_2ЛЗ_773573/7494 от 04.03.2024, 04_2ЛЗ_773573/7494 от 04.03.2024, БА-336/2024 от 17.09.2024 предусмотрены выкупные платежи.

в) При расчете процентной ставки не учитываются выкупные платежи по договору 4100 от 06.07.2023 в сумме 10 тыс. руб., 3951 от 03.10.2023 в сумме 2 160 тыс. руб., 2486/ОБ/2023 от 24.10.2023 в сумме 1 тыс. руб., 2ЛЗ_773573/7494 от 31.10.2023 заявка 01 от 31.10.2024 в сумме 3,6 тыс. руб., 2ЛЗ_773573/7494 от 31.10.2023 заявка 02 от 31.10.2024 в сумме 1,2 тыс. руб., 2ЛЗ_773573/7494 от 31.10.2023 заявка 03 от 04.03.2024 в сумме 1,2 тыс. руб., 2ЛЗ_773573/7494 от 31.10.2023 заявка 04 от 14.03.2024 в сумме 1,2 тыс. руб., 4034 от 24.11.2023 в сумме 1 076 тыс. руб.

г) Затраты, связанные с улучшением предмета лизинга, и их компенсация – договором не предусмотрены.

е) Ограничения использования предмета лизинга.

По договорам 4100 от 06.07.2023, 3951 от 03.10.2023, 2486/ОБ/2023 от 24.10.2023, 2ЛЗ_773573/7494 от 31.10.2023, 4034 от 24.11.2023, 03_2ЛЗ_773573/7494 от 04.03.2024, 04_2ЛЗ_773573/7494 от 04.03.2024, БА-336/2024 от 17.09.2024 предусмотрено страхование имущества лизингодателем. Лизингополучатель обязан своевременно оплачивать страхование, при этом договор страхования заключает.

По договорам 4100 от 06.07.2023, 3951 от 03.10.2023, 2486/ОБ/2023 от 24.10.2023 2ЛЗ_773573/7494 от 31.10.2023, 4034 от 24.11.2023, 03_2ЛЗ_773573/7494 от 04.03.2024, 04_2ЛЗ_773573/7494 от 04.03.2024, БА-336/2024 от 17.09.2024. Обслуживание предмета лизинга осуществляется Лизингополучателем.

Общество не использует право, предусмотренное пунктом 11 стандарта.

ф) Предметы лизинга приобретенные по договорам 4100 от 06.07.2023, 3951 от 03.10.2023, 2486/ОБ/2023 от 24.10.2023, 2ЛЗ_773573/7494 от 31.10.2023, 4034 от 24.11.2023, 03_2ЛЗ_773573/7494 от 04.03.2024, 04_2ЛЗ_773573/7494 от 04.03.2024, БА-336/2024 от 17.09.2024 учитываются на балансе в составе основных средств в группе Машины и оборудование.

г) общество не производило пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде после получения предмета лизинга.

Общество не имеет не амортизируемого имущества в составе объектов основных средств.

Общество не имеет в составе объектов основных средств инвестиционной недвижимости.

В Отчетном периоде произошло выбытие следующих объектов основных средств в размере 26 683 тыс. руб.

Объекты основных средств неспособные приносить Обществу экономические выгоды в будущем, а также Отчетном периоде не выявлены.

Признаков обесценения объектов основных средств и капитальных вложений в 2024 году не имеется.

На основании Решения о пересмотре сроков полезного использования основных средств от 01.02.2024 пересмотрены сроки полезного использования исходя из их фактического использования и намерений организации.

Способы оценки основных средств (по группам):

№	Группа основных средств	Способ оценки основных средств
1	Машины и оборудование	По первоначальной стоимости

В части права пользования активом, оснований для пересмотра стоимости права пользования активом не имеется (условия договора аренды не менялись в Отчетном периоде).

Объекты основных средств учитываются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Общество не имеет пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств.

Общество не представляет за плату во временное пользование основные средства.

Общество не имеет основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящихся в залоге, за исключением права пользования активом (Предмета аренды).

Общество не имеет по состоянию на 31.12.2024 авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений.

3.3. Финансовые вложения

Информация о структуре и движении финансовых вложений, а так же по срокам обращения (краткосрочные/долгосрочные), ином использовании финансовых вложений отражена в разделе 3 «Финансовые вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

В составе финансовых вложений по состоянию на 31.12.2024 г. учтены:

Вид финансового вложения	Сумма в валюте	Сумма в тыс. руб.
<i>Долгосрочные</i>		
ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «РМК»		26 593
Займы процентные выданные		26 593
<i>Краткосрочные</i>		
Ладейщиков А.Н.		784
ООО «Атрибус»		2 600
ООО «Сателлит»		700
Займы процентные выданные		4 084

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2024 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев). По состоянию на 31.12.2024 г. денежных эквивалентов нет.

Увязка показателей отчета о движении денежных средств с бухгалтерским балансом

Строка 4450 отчета о движении денежных средств равна 42 391 тыс. руб., что соответствует строке 1250 бухгалтерского баланса "На 31 декабря 2023 г.". Строка 4500 отчета о движении денежных средств равна 11 528 тыс. руб., что соответствует строке 1250 бухгалтерского баланса "На 31 декабря 2024 г.".

Строка 4450 отчета о движении денежных средств равна 37 757 тыс. руб., что соответствует строке 1250 бухгалтерского баланса "На 31 декабря 2022 г.". Строка 4500 отчета о движении денежных средств равна 42 391 тыс. руб., что соответствует строке 1250 бухгалтерского баланса "На 31 декабря 2023 г.".

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, а так же по срокам обращения (краткосрочная/долгосрочная), величине резерва по сомнительным долгам, просроченной дебиторской и кредиторской задолженности отражена в разделе 5. «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.6. Кредиты и займы

Информация о наличии и движении кредитов и займов, в том числе по срокам обращения отражена в подразделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

Информация о кредитах и займах в разрезе кредиторов по состоянию на 31.12.2024 г.:

Наименование кредитора (банка)	Сумма кредита (займа), тыс. руб.	Сумма задолженности по начисленным процентам за пользование кредитами (займами) тыс. руб.	Срок кредита (дата окончания)	Обеспечение (есть, нет), какое	Плата за пользование кредитом (займом) %	Просроченная задолженность, тыс. руб.
Кредиты, в т.ч.:	175 000	1 230	-	-	-	-
ПАО «Промсвязьбанк»	75 000	1 230	06.06.2025	Залог, ипотека. недвижимос ть	20,47	-
АКБ «МЕТАЛЛИНВЕСТЬ АНК» ПАО	100 000		20.02.2026	Залог, ипотека. недвижимос	25,5	

				ть		
Займы, в т.ч.:	14 850	176	-	-	-	-
ООО «ВестПромРесурс»	14 850	176	24.01.2026	-	14	-
ИТОГО:	189 850	1 406				

3.7. Товарообменные (бартерные) операции

В 2024 и в 2023 годах часть реализации товаров, работу, услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

3.8. Прочие затраты в отношении затрат на производство

Расшифровка прочих затрат, отраженных в Примечании 6 «Затраты на производство» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приведена в таблице:

тыс. руб.		
Статья затрат	2024 г.	2023 г.
Аренда имущества	740	0
Мобилизация/демобилизация	12 462	18 359
Дизельное топливо	9 785	350 683
Коммунальные услуги и охрана помещений	2 353	1 518
Юридические услуги	2 625	3 000
Монтаж/демонтаж	16 443	13 657
ТО и планово-предупредительный ремонт	463 208	560 119
Ремонтные услуги	14 807	160 716
Транспортные услуги	38 824	24 184
Пуско-наладка	22 018	15 607
Лизинговый платеж	22 731	
Прочие	13 321	2 714
Итого	619 317	642 829

3.9. Налог на прибыль. Распределение прибыли

Налог на прибыль:

Общество определило в 2024 году следующие составляющие налога на прибыль (тыс. руб.):

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	117 025	20%	23 405	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы:				Отложенные налоговые обязательства

- возникли разницы	374 289	20%	74 856	- созданы отложенные налоговые обязательства
- погашены разницы	(53 912)	20%	(10 782)	- погашены отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы:	-	-	-	Отложенный налоговый актив
- возникли разницы	(398 875)	20%	(79 775)	- созданы отложенные налоговые активы
- погашены разницы	73 243	-	14 650	- погашены отложенные налоговые активы
Постоянные налогооблагаемые разницы	21 915	20%	4 383	Постоянное налоговое обязательство
Постоянные вычитаемые разницы	-	-	-	Постоянный налоговый актив
Эффект изменения ставки текущего налога		25%	(8 200)	
Эффект изменения ставки будущего налога		25%	210	
Налоговая база по налоговой декларации	90 861	20%	18 747	Сумма исчисленного налога на прибыль

В Отчете о финансовых результатах Общества по налогу на прибыль за 2024 год показаны как совокупность сумм (тыс. руб.):

А	Прибыль до налогообложения	117 025
1	Отложенный налог на начало периода (Б-В)	-
Б	ОНА на начало периода	-
В	ОНО на начало периода	-
2	Отложенный налог на конец периода (Г-Д)	(1 051)
Г	ОНА на конец периода	64 075
Д	ОНО на конец периода	65 127
3	Отложенный налог за период (2-1)	(1 051)
3А	Эффект изменения временных разниц	(9 041)
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога	8 200
3В	Эффект изменения ставки будущего налога	(210)
4	Текущий налог на прибыль со знаком "-"	(18 747)
5	Расход по налогу за отчетный период (3+4)	(19 798)
6	Условный расход (-)/доход (+) (-А*20%)	(23 405)
7	Постоянный налоговый расход (5-6-3Б-3В)	(4 383)
8	Прочее	0
8	Чистая прибыль (А+5+8)	97 227

Распределения прибыли в 2024, 2023 г. не было.

Совокупный финансовый результат за 2024 г. составил 97 227 тыс. руб., за 2023 г. составил 72 029 тыс. руб.

3.10. Прочие доходы и расходы

Показатель	2024 г.		2023 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Поступления (расходы) от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;	48 548		133	
Проценты, полученные (уплаченные) за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке	3 858	(55 750)	4 522	(10 163)
Налоги и сборы		(2 026)		
Расходы в виде списания дебиторской задолженности		(93 523)		
Доходы в виде списания кредиторской задолженности	147 704		63 550	
Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленная в отчетном году				
Резерв по сомнительным долгам				
Пересмотр СПИ	52 593			
Курсовые разницы	148			(8 864)
Расходы на услуги банков		(2 397)		(420)
Прочие доходы (расходы)	295	(14 119)	7 409	(14 784)
ИТОГО:	253 146	(167 815)	75 614	(34 231)

3.11. Состояние чистых активов

Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала общества за три последних завершённых отчетных года:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Чистые активы	778 237	681 010	608 983
Уставный капитал	10	10	10

В соответствии с представленной динамикой, стоимость чистых активов за *три* отчетных года значительно превышает уставный капитал.

3.12. Обеспечения обязательств и платежей

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств отражена в разделе 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

3.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация по оценочным обязательствам приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

3.13.1. Информация по условным обязательствам

Информация по условным обязательствам не раскрывается.

3.13.2. Информация по условным активам

Информация по условным активам отсутствует.

3.14. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества**3.14.1. Информация о прекращаемой деятельности**

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

3.14.2. Информация о реорганизации Общества

Реорганизации Общества в 2024 г. не было.

3.15. Прочая информация**3.15.1. Информация по сегментам**

Поскольку Общество осуществляет деятельность в одном географическом сегменте (на территории РФ), информация по географическим сегментам не приводится.

тыс. руб.

Наименование сегмента	За 2024 год	За 2023 год
Выручка от продажи основной продукции, товаров, работ, услуг, в том числе:	856 100	904 661
по виду деятельности по критерию более 10% от общей суммы выручки, в том числе:		
- «обеспечение электроэнергией»	546 964	501 068
- «оптовая торговля»	42 039	102 949
- «аренда»	194 535	216 425
- «прочие услуги»	72 562	84 219
по крупным покупателям, по критерию более 10% от общей суммы выручки, в том числе:		
ООО «АРГОС»	57 476	44 651
ООО «КАНБАЙКАЛ»	108 559	40 957
ООО «ПИТ "СИБИНТЭК»	55 394	84 785
АО «Ямалкоммунэнерго»	328 944	349 236

3.15.2. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между 31.12.2024 года и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год, не происходило.

3.15.3. Непрерывность

Нам не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали нам осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Нам также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

3.16. Раскрытие информации о рисках

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

3.16.1. Финансовые риски

Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

- неблагоприятное изменение цен на товары, работы услуги;
- неблагоприятное изменение валютных курсов;

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен не значительно, так как виды деятельности, осуществляемые Обществом, не являются материалоемкими. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как высокая.

Общество подвержено валютным рискам в части операций, деноминированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Кредитные риски

Кредитных рисков, связанных с неблагоприятными последствиями неисполнения другими организациями обязательств по предоставленным займам и выданным поручительствам нет, так как выданные займы и /или поручительства не просрочены.

Имеются следующие выданные займы:

- Ладейщиков А.Н., по договору процентного займа (18%) в сумме 784 тыс. руб. (Срок возврата г. 31.12.2025 г.);
- ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "РМК", по договору процентного займа (7,5%) в сумме 26 593 тыс. руб. (Срок возврата г. 12.12.2027 г.);
- ООО "САТЕЛЛИТ", по договору процентного займа (7,5%) в сумме 700 тыс. руб. (Срок возврата г. 30.11.2025 г.);

- ООО «Атрибус», по договору процентного займа (6,5%) в сумме 2 600 тыс. руб. (Срок возврата 31.12.2025 г.).

Риски ликвидности

Проанализированы следующие финансовые обязательства на возможность организации своевременно и в полном объеме погасить задолженность:

- по кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам своевременно
- прочим платежам (налоги, взносы, прочие кредиторы) своевременно

в том числе финансовые обязательства, которые необходимо погасить по первому требованию своевременно.

Налоговые риски

С 1 января 2012 года вступило в силу новое законодательство о трансфертном ценообразовании, которое существенно поменяло правила по трансфертному ценообразованию, создавая дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства в определенных случаях.

Новые правила трансфертного ценообразования обязывают налогоплательщиков подготовить документацию для контролируемых сделок и определяет новые принципы и механизмы для начисления дополнительных налогов и процентов, если цены в контролируемых сделках отличаются от рыночных. Новые правила исключили 20% ценовую зону безопасности, которая существовала при предыдущих правилах по трансфертному ценообразованию, применявшихся к сделкам по состоянию на и до 31 декабря 2011 года.

Новые правила трансфертного ценообразования применяются преимущественно к сделкам в области внешней торговли между взаимозависимыми лицами, а также к сделкам в области внешней торговли между независимыми сторонами в случаях, установленных налоговым кодексом РФ. В дополнение, правила применяются к внутренним сделкам между взаимозависимыми лицами, если общая годовая сумма сделок между одними и теми же лицами превышает определенный уровень (3 млрд. руб. в 2012 году, 2 млрд. руб. в 2013 году, 1 млрд. руб. с 2014 года)

Поскольку практика применения новых правил по трансфертному ценообразованию налоговыми органами и судами отсутствует, трудно спрогнозировать эффект применения новых трансфертных правил на данную финансовую отчетность.

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность.

Существуют факторы и события, которые могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов, таможенных пошлин и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск:

- изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах,
- изменение отраслевого законодательства,
- финансовое состояние организации и ее контрагентов.

Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющими место факторами и событиями как низкий.

3.16.2. Прочие виды рисков

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства о ценных бумагах и корпоративного законодательства;
- изменение правил таможенного контроля и пошлин, валютного регулирования;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Страновые и региональные риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Оценивая политическую и экономическую ситуацию в стране и регионе в настоящее время как стабильную Общество считает, что в ближайшее время вероятность возникновения вышеуказанных негативных изменений минимальная.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Страновые и региональные риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

ООО «ВДМ-СЕРВИС» осуществляет свою деятельность в Москве и зарегистрировано в качестве налогоплательщика там же.

Экономическая нестабильность в России:

События в мировой экономике, связанные с СВО, и на международных финансовых рынках могут иметь отрицательное воздействие на деятельность Общества, его финансовое положение, настоящее и будущие результаты его деятельности. В условиях неопределенности, наблюдающейся в мировой и российской экономике после указанных событий, Правительство Российской Федерации может принимать более осторожные и консервативные решения относительно деятельности Общества, что может отрицательно сказаться на результатах деятельности Общества.

В рамках введенных властями ограничений, связанных с СВО и волатильности на международных рынках Общество продолжает свою работу в полном объеме и в полном соответствии с такими ограничениями.

Генеральный директор

Дата: 17.03.2025 г.



Попов Д.В.