

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

за январь-декабрь 2025 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ВСМ-Сервис"	по ОКПО	31815322
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7708333507
Организационно-правовая форма	Общества с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ	12300
Форма собственности	Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения 105120, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Таганский, пер 2-й Сыромятнический, д.1, помещ. 1/1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит	ООО "ИНТЕРКОМ-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7729744770
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1137746561787

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению	☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность	Общее собрание участников

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 20 25 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ВСМ-Сервис"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
4	Нематериальные активы	11100	399 095	168 222	165 568
	в том числе:				
	нематериальные активы	11110	383 185	138 142	76 999
	капитальные вложения в нематериальные активы	11120	15 910	30 080	88 569
	авансы выданные	11199	-	-	-
5,3	Основные средства	11500	767 556	561 050	295 373
	в том числе:				
	основные средства	11510	336 940	319 275	149 940
	капитальные вложения в основные средства	11520	91 900	31 850	16 127
	права пользования активами	11530	325 466	209 925	129 306
	авансы выданные	11599	13 250	-	-
	Инвестиционная недвижимость	11600	-	-	-
	Финансовые вложения	11700	-	-	-
	в том числе:				
	вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	11710	-	-	-
	предоставленные займы и депозитные вклады	11720	-	-	-
	прочие финансовые вложения	11790	-	-	-
	предварительная оплата	11799	-	-	-
18	Отложенные налоговые активы	11800	141 250	-	34 975
9,3	Прочие внеоборотные активы	11900	-	-	163
	из них:				
	дебиторская задолженность	11910	-	-	-
	Итого по разделу I	11000	1 307 901	729 272	496 079
	II. Оборотные активы				
6	Запасы	12100	6 368 473	7 201 101	4 278 100
	Долгосрочные активы к продаже	12150	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	12200	47 043	24 660	92 582
7	Дебиторская задолженность	12300	1 637 976	1 545 038	3 034 569
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	12400	-	-	-
8	Денежные средства и денежные эквиваленты	12500	1 439 103	334 245	8 749
9	Прочие оборотные активы	12600	297 128	62 971	224
	Итого по разделу II	12000	9 789 723	9 168 015	7 414 224
	Баланс	16000	11 097 624	9 897 287	7 910 303

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
10	Уставный капитал	13100	10	10	10
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	13200	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	13400	-	-	-
10	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	13500	2 200	2 200	2 200
	в том числе:				
	эмиссионный доход	13510	-	-	-
	средства, полученные на увеличение уставного капитала	13520	-	-	-
	прочие средства	13590	2 200	2 200	2 200
	Резервный капитал	13600	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	13700	1 712 251	2 104 237	2 065 000
	Итого по разделу III	13000	1 714 461	2 106 447	2 067 210
	IV. Долгосрочные обязательства				
11	Заемные средства	14100	-	-	-
18	Отложенные налоговые обязательства	14200	-	17 450	-
14	Оценочные обязательства	14300	13 871	-	-
12	Прочие долгосрочные обязательства	14500	213 359	61 113	63 354
	из них:				
	обязательство по аренде	14510	213 359	61 113	63 354
	доходы будущих периодов	14520	-	-	-
	задолженность по капитальным вложениям на условиях отсрочки (рассрочки) платежа	14530	-	-	-
	авансы полученные	14540	-	-	-
	Итого по разделу IV	14000	227 230	78 563	63 354
	V. Краткосрочные обязательства				
11	Заемные средства	15100	3 348 796	3 716 727	3 698 728
12	Кредиторская задолженность	15200	5 433 913	3 732 939	1 901 628
	из них:				
	задолженность по капитальным вложениям на условиях отсрочки (рассрочки) платежа	15210	-	-	-
	Доходы будущих периодов	15300	-	-	-
14	Оценочные обязательства	15400	254 428	120 562	124 707
12	Прочие краткосрочные обязательства	15500	118 796	142 049	54 676
	из них:				
	обязательство по аренде	15510	118 796	142 049	54 676
	обязательство по соглашениям о финансировании поставок	15520	-	-	-
	Итого по разделу V	15000	9 155 933	7 712 277	5 779 739
	Баланс	17000	11 097 624	9 897 287	7 910 303

Руководитель



(подпись)

Арабаджи Александр
Иванович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Федоров Александр
Сергеевич

(расшифровка подписи)

"09" февраля

2026 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за январь-декабрь 2025 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ВСМ-Сервис"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.
1	2	3	4	5
16	Выручка	21100	13 548 053	11 540 420
16	Себестоимость продаж	21200	(11 820 195)	(9 498 895)
	Валовая прибыль (убыток)	21000	1 727 858	2 041 525
	Коммерческие расходы	22100	-	-
16	Управленческие расходы	22200	(1 255 729)	(962 119)
	Прибыль (убыток) от продаж	22000	472 129	1 079 406
	Доходы от участия в других организациях	23100	-	-
17	Проценты к получению	23200	29 617	6 174
17	Проценты к уплате	23300	(779 131)	(962 508)
17, 3	Прочие доходы	23400	203 391	125 346
17, 3	Прочие расходы	23500	(380 311)	(156 756)
18	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	23000	(454 305)	91 662
18	Налог на прибыль организаций	24100	83 801	(52 425)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	24110	(74 899)	-
	отложенный налог на прибыль организаций	24120	158 700	(52 425)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	24200	-	-
	Прочее	24600	(21 482)	-
	Чистая прибыль (убыток)	24000	(391 986)	39 237

Пояс- нения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.
1	2	3	4	5
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	25100	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	25200	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	25300	-	-
	Совокупный финансовый результат	25000	(391 986)	39 237
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	29000	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	29100	-	-

Руководитель



Арабаджи Александр
Иванович

расшифровка подписи

Главный бухгалтер



Федоров Александр
Сергеевич

расшифровка подписи

"09" февраля 2026 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за январь-декабрь 2025 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ВСМ-Сервис"

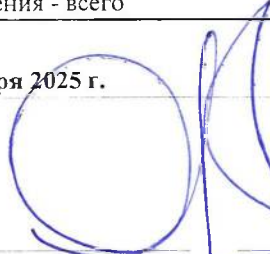
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	На 31 декабря 2023 г.	31000	10	-	-	2 200	-	2 065 000	2 067 210
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	31100	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	31200	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	31010	10	-	-	2 200	-	2 065 000	2 067 210

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	За январь-декабрь 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	32110	-	-	-	-	-	39 237	39 237
	Переоценка внеоборотных активов	32120	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	32270	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	32300	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	32160	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	32400	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	32500	10	-	-	2 200	-	2 104 237	2 106 447
	На 31 декабря 2024 г.	32000	10	-	-	2 200	-	2 104 237	2 106 447
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	32100	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	32200	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	32010	10	-	-	2 200	-	2 104 237	2 106 447

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	За январь-декабрь 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	33110	-	-	-	-	-	(391 986)	(391 986)
	Переоценка внеоборотных активов	33120	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	33270	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	33300	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	33160	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	33400	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	33000	10	-	-	2 200	-	1 712 251	1 714 461

Руководитель


 Arabadji Александр Иванович
 (подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 Федоров Александр Сергеевич
 (подпись)

(расшифровка подписи)

"09"  20  г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за январь-декабрь 2025 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ВСМ-Сервис"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояс- нения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления – всего	41100	13 853 337	13 095 098
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	41110	13 489 575	11 759 758
	из них:			
	основное общество	41110a	-	-
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	41120	-	-
	из них:			
	основное общество	41120a	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	41130	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	41140	-	-
	прочие поступления	41190	363 762	1 335 340
	из них:			
	основное общество	41190a	-	-
	Платежи – всего	41200	(11 965 553)	(12 360 418)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	41210	(6 469 606)	(7 178 849)
	из них:			
	основное общество	41210a	(4 589)	(4 441)
	в связи с оплатой труда работников	41220	(3 344 567)	(3 860 793)
	процентов по долговым обязательствам	41230	(781 244)	(939 274)
	из них:			
	основное общество	41230a	-	-
	налога на прибыль организаций	41240	(107 038)	-
	прочие платежи	41290	(1 263 098)	(381 502)
	из них:			
	основное общество	41290a	-	-
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	41000	1 887 784	734 680

Пояс- нения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления – всего	42100	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	42110	-	-
	из них:			
	основное общество	42110a	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	42120	-	-
	из них:			
	основное общество	42120a	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	42130	-	-
	из них:			
	основное общество	42130a	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	42140	-	-
	из них:			
	основное общество	42140a	-	-
	прочие поступления	42190	-	-
	из них:			
	основное общество	42190a	-	-
	Платежи – всего	42200	(270 787)	(280 477)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	42210	(270 787)	(280 477)
	из них:			
	основное общество	42210a	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	42220	-	-
	из них:			
	основное общество	42220a	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	42230	-	-
	из них:			
	основное общество	42230a	-	-
	процентов по долговым обязательствам и платы за отсрочку (рассрочку) платежа, включаемым в стоимость инвестиционного актива	42240	-	-
	из них:			
	основное общество	42240a	-	-
	прочие платежи	42290	-	-
	из них:			
	основное общество	42290a	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	42000	(270 787)	(280 477)

Пояс- нения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления – всего	43100	12 871 266	10 701 216
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	43110	12 864 880	10 701 216
	из них:			
	основное общество	43110a	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	43120	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	43130	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	43140	-	-
	из них:			
	основное общество	43140a	-	-
	прочие поступления	43190	6 386	-
	из них:			
	основное общество	43190a	-	-
	Платежи – всего	43200	(13 383 405)	(10 829 923)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	43210	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	43220	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	43230	(13 225 550)	(10 689 346)
	из них:			
	основное общество	43230a	-	-
	прочие платежи	43290	(157 855)	(140 577)
	из них:			
	основное общество	43290a	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	43000	(512 139)	(128 707)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	44000	1 104 858	325 496
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	44500	334 245	8 749
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	45000	1 439 103	334 245
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	44900	-	-
	СПРАВОЧНО			
	Переводы в пути от контрагентов			
	на начало периода	45100	-	-
	на конец периода	45200	-	-

Руководитель

Арабаджи Александр
Иванович

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Федоров Александр
Сергеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

"03" ноября 2026 г.

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
общества с ограниченной ответственностью
«ВСМ-Сервис»
за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью «ВСМ-Сервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Содержание

1. Общая информация	3
2. Основные положения учетной политики	7
3. Изменение сравнительных показателей	18
4. Нематериальные активы	21
5. Основные средства	23
6. Запасы	25
7. Дебиторская задолженность	26
8. Денежные средства и денежные эквиваленты	28
9. Прочие активы	28
10. Капитал	28
11. Заемные средства	29
12. Обязательства	31
13. Государственная помощь	33
14. Оценочные обязательства	34
15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	36
16. Прочие доходы и расходы	37
17. Налог на прибыль и иные аналогичные суммы	38
18. Операции со связанными сторонами	39
19. Условные обязательства и условные активы	40
20. Информация по сегментам	41
21. События после отчетной даты	41

Общество с ограниченной ответственностью «ВСМ-Сервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Бухгалтерская (финансовая) отчетность открытого общества с ограниченной ответственностью «ВСМ-Сервис» (далее также – «ООО «ВСМ-Сервис», «Общество») сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ВСМ-Сервис» все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ВСМ-Сервис» за 2025 год.

1. Общая информация

Корпоративная информация

Общество с ограниченной ответственностью «Приволжская высокоскоростная магистраль», сокращенное наименование ООО «Приволжская ВСМ», создано в соответствии с Решением единственного учредителя Общества Акционерного общества «Скоростные магистрали» (ОГРН 5067746318789, ИНН 7708609931) от 09.06.2018 г. Общество зарегистрировано 23.07.2018 г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Решением единственного участника Общества от 24.11.2021 г. было принято решение об изменении наименования юридического лица. Общество с ограниченной ответственностью «Приволжская ВСМ» переименовано в Общество с ограниченной ответственностью «ВСМ Две столицы» с местонахождением Общества: 107078, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 14, стр.4, 3-й этаж, офис 313. Также произведена смена единственного участника Общества на Акционерное общество «Московский локомотиворемонтный завод», ОГРН 5077746428238, ИНН 7720579828. Изменения зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 29.04.2022 г. запись № 2227703799497.

Единственным участником Общества (Акционерное общество «Московский локомотиворемонтный завод», ОГРН 5077746428238, ИНН 7720579828) 20.05.2022 г. было принято решение об изменении наименования и местонахождения юридического лица. Общество с ограниченной ответственностью «ВСМ Две столицы» переименовано в Общество с ограниченной ответственностью «ВСМ-Сервис» (сокращенное фирменное наименование ООО «ВСМ-Сервис»). Местонахождение Общества изменено на: 127018, г. Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Марьино Роща, ул. Двинцев, д.12, к.1, помещ.1, ком 16-38.

24 мая 2022 г. в связи со сменой адреса Общество снято с учета в Инспекции Федеральной налоговой службы № 8 и поставлено на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы № 15 по г. Москве (запись в ЕГРЮЛ от 24.05.2022 № 2217703695768).

16 декабря 2025 г. в связи со сменой адреса Общество снято с учета в Инспекции Федеральной налоговой службы № 15 и поставлено на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы № 9 по г. Москве (запись в ЕГРЮЛ от 16.12.2025 № 2257724406620).

Адрес местонахождения организации: 127018, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Таганский, пер 2-й Сыромятнический, д. 1, помещ. 1/1 ИНН 7708333507 КПП 770901001.

Основным видом деятельности Общества является деятельность по оказанию услуг по

Общество с ограниченной ответственностью «ВСМ-Сервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

восстановлению и оснащению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава (код ОКВЭД – 30.20.9).

Уставный капитал составляет 10 (десять) тыс.руб.

Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности.

По состоянию на 31.12.2025 г. единственным участником Общества является Акционерное общество «Московский локомотиворемонтный завод», владеющий 100% доли в уставном капитале Общества.

Генеральным директором Общества с 27.04.2022 по 03.07.2025 являлся Пономаренко Сергей Александрович.

Генеральным директором Общества с 04.07.2025 является Арабаджи Александр Иванович, срок полномочий – по 03 июля 2026 года включительно.

ООО «ВСМ-Сервис» контролируется АО «Московский Локомотиворемонтный завод» (ИНН 7720579828), которому принадлежит 100 % доли участия в Обществе. Основным Акционером АО «Московский Локомотиворемонтный завод» является ОАО «РЖД», ИНН 7708503727, которому принадлежит 100% минус 1 акция. Единственным акционером ОАО «РЖД» является Российская Федерация (100%).

У Общества отсутствуют филиалы и представительства, по состоянию на 31.12.2025 г., у Общества действует 16 обособленных подразделений – 3 в г. Москва (Подмосковная, Андроновка (МЦК), Москва-Товарная), 3 в г. Санкт-Петербург (Металлострой, Лиговское, Колпино), в г. Сочи (Адлер), в г. Екатеринбург (депо Плауэн), в г. Нижний Новгород, в г. Зеленоград (Крюково), в г. Калининград, в г. Самара, в г. Пермь, в г. Ростов-на-Дону, в г.Химки и в г. Челябинск по одному подразделению, где производится техническое обслуживание и внеплановые виды ремонтов скоростных электропоездов «Ласточка» и высокоскоростных электропоездов «Сапсан».

Для оказания услуг по уборке и экипировке электропоездов «Ласточка» и «Сапсан» 01.07.2023 в Обществе создана «Дирекция по подготовке подвижного состава в рейс» – обособленное структурное подразделение Общества, в состав которого входят 41 подразделение, в которых производится внутренняя уборка и экипировка скоростных и высокоскоростных поездов.

Информация об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (далее – ООО «Интерком-Аудит»)

ОГРН 1137746561787 ИНН 7729744770/ КПП 771401001

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11606074492

В рамках заключенного договора от 11.06.2025г. № 114/ОКЭ-ВСМ/25 между ООО «ВСМ-Сервис» и ООО «Интерком-Аудит» стоимость аудиторских услуг составляет 900 тыс.руб. с учетом НДС. Величина выплаченного ООО «Интерком-Аудит» вознаграждения за первый этап по договору по состоянию на 31.12.2025г. составила 510 тыс.руб. с учетом НДС. Величина подлежащего выплате ООО «Интерком-Аудит» вознаграждения за второй этап по договору составит 390 тыс.руб.

Описание деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «ВСМ-Сервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Условия ведения деятельности

В связи с продолжающейся Спецоперацией Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения разного рода политически мотивированных санкций со стороны стран – членов НАТО и государств, следующих их политике.

Данная ситуация не оказывает негативного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Таким образом, по мнению Общества, отсутствует необходимость каких-либо действий по смягчению воздействия вышеуказанного события (санкции) в связи с действиями регулятора по поддержанию финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности финансовых организаций.

Валютные курсы

Официальные курсы иностранных валют к рублю, установленные Центральным банком Российской Федерации по состоянию на 31 декабря 2025 г., на 31 декабря 2024 г., на 31 декабря 2023 г., представлены в таблице ниже:

	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
1 евро	92,0938	106,1028	99,1919
1 фунт стерлингов	105,6060	127,4962	114,5320
1 швейцарский франк	99,1969	112,9774	106,7591
1 юань	11,1592	13,4272	12,5762

Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков. В пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрыта информация о подверженности Общества рискам и мерах, принимаемых Обществом для их снижения.

Риски, оказывающие влияние на Общество:

- рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения курсов иностранных валют и рыночной конъюнктуры, которые могут привести к дополнительным затратам Общества, не предусмотренных в единичных расценках стоимости оказываемых Обществом услуг.
- кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) обязательств контрагентами по поставке товаров (работ, услуг) в случае получения аванса контрагентами Общества.
- риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, подрядчикам и банкам.
- правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства.
- страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика, а также риски, связанные с возможными военными конфликтами,

Общество с ограниченной ответственностью «ВСМ-Сервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении.

- условные обязательства по уплате налогов. Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и состояние Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

Обществом принимаются следующие меры по снижению рисков:

Группа рисков	Наименование риска	Меры, принимаемые Обществом по снижению рисков
Кредитные	Возникновение просроченной дебиторской задолженности (далее - ДЗ)	- контроль дебиторской задолженности; - уведомление ответственных лиц о возникновении просроченной дебиторской задолженности (ежемесячное формирование отчета, и представление его руководству); - взаимодействие с контрагентами по урегулированию просроченной дебиторской задолженности
Ликвидности	Риск ликвидности (кассовые разрывы)	- составление бюджета ДДС; - контроль дебиторской задолженности; - ежедневный контроль исполнения бюджета ДДС - диверсификация кредитного портфеля
Налоговые (риски нарушения Обществом налогового законодательства)	Выявление нарушений налоговыми органами; Выявление нарушений при аудиторской/ревизионной проверке;	- регламентация договорной работы; - утверждено Положение об учетной политике предприятия для целей бухгалтерского и налогового учета.
Политические (риски изменения политической ситуации в России), страновые	Риски изменения политической ситуации в России	- существующий регламент работы контролирующих органов предусматривает то, что принимаемые решения должны учитывать мнения всех заинтересованных сторон
Правовые	Несвоевременное (неполное) получение информации о подготовке и принятии решений органами власти	своевременное информирование всех причастных лиц по возможным правовым рискам
	Предъявление требований со стороны ФАС об устранении нарушений антимонопольного законодательства	- управление ценовой политикой Общества; - согласование типовых форм договоров на соответствие и не противоречие антимонопольному законодательству
Репутационные	Утечка информации, составляющей коммерческую тайну	исполнение требований Положения о коммерческой тайне, регламентирующего правила работы с конфиденциальной информацией
Рыночные	Риск изменения валютных курсов	реализуется программа локализации, в результате выполнения которой Обществом будет осуществляться приобретение за национальную валюту запасов, произведенных на территории РФ

Основным контрагентом Общества являются ОАО «РЖД» и компании холдинга РЖД. По мнению руководства Общества, компании холдинга РЖД имеют репутацию надежного партнера, и данный факт минимизирует описанные выше риски.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Руководство Обществом полагает, что в течение двенадцати месяцев после даты подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности и после истечения указанного периода в распоряжении ООО «ВСМ-Сервис» будут достаточные финансовые ресурсы для осуществления своей операционной деятельности, включая имеющиеся денежные средства, операционные денежные потоки следующих отчетных периодов, доступные заемные средства в рамках кредитных лимитов по договорам с банками.

2. Основные положения учетной политики

Основные подходы к составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ВСМ-Сервис» за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Нематериальные активы и капитальные вложения в нематериальные активы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о нематериальных активах и капитальных вложений в нематериальные активы производится в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы подлежат классификации по следующим группам:

- 1) исключительные и неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, в том числе:
 - программы для ЭВМ, базы данных;
 - прочие исключительные и неисключительные права;
- 2) результаты НИОКР в составе нематериальных активов;
- 3) нематериальные активы по договору концессии (права владения и пользования объектами концессионного соглашения);
- 4) права на осуществление отдельных видов деятельности (разрешения (лицензии)).

Капитальные вложения в нематериальные активы признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов нематериальных активов

Капитальные вложения в нематериальные активы по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются нематериальными активами.

Объекты нематериальных активов при признании в бухгалтерском учете оцениваются по первоначальной стоимости.

Затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы стадии разработок по их завершении, результаты которых предназначены для использования при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд Общества подлежат отражению в бухгалтерском учете в зависимости от условий признания в составе:

- 1) нематериальных активов в качестве исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности;
- 2) нематериальных активов в качестве результатов НИОКР, в том числе в случае разрушения опытного образца (невозможности идентификации в качестве самостоятельного

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

актива). В этом случае срок списания затрат определяется исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов работ, в течение которого Общество может получать экономические выгоды, но не более трех лет;

3) в составе вложений во внеоборотные активы до получения охранного документа либо в случае, когда результат НИОКР подлежит включению в стоимость иного нематериального актива в качестве затрат по его улучшению.

Первоначальная стоимость объекта нематериальных активов увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации, за исключением нематериальных активов, которые не подлежат амортизации.

Сумма амортизации объекта нематериальных активов за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Амортизация по всем группам нематериальных активов с определенным сроком полезного использования, стоимость которых погашается посредством амортизации, начисляется линейным способом.

Для каждого объекта нематериальных активов определяется срок полезного использования – период, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее – элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения и применения в 2025 г. новых сроков полезного использования, ликвидационной стоимости, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022 и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу – малоценные нематериальные активы (за исключением нематериальных активов по договору концессии в качестве прав владения и пользования объектами концессионного соглашения), не учитываются в составе нематериальных активов. Затраты на приобретение, создание малоценных нематериальных активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием таких активов, и включаются в тот же показатель бухгалтерской (финансовой) отчетности, в который включалась бы амортизация нематериальных активов.

Для обеспечения контроля за наличием и движением малоценных нематериальных активов их стоимость отражается на соответствующем забалансовом счете, этим активам устанавливается срок полезного использования, исходя из срока полезного использования,

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

соответствующего аналогичному активу, учтенному в составе нематериальных активов.

Основные средства и капитальные вложения в основные средства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации об основных средствах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств подлежат классификации по следующим группам:

- здания;
- сооружения и передаточные устройства, в том числе: земляное полотно, верхнее строение пути, иные сооружения и передаточные устройства;
- машины и оборудование;
- транспортные средства, в том числе: локомотивы, подвижной состав (грузовой), подвижной состав (пассажирский), прочие транспортные средства;
- земельные участки;
- прочие основные средства.

Под капитальными вложениями в основные средства понимаются определяемые в соответствии с ФСБУ 26/2020 затраты на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения в основные средства признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения в основные средства подлежат уменьшению на стоимость полученных материалов повторного использования, образовавшихся при осуществлении таких видов работ.

Капитальные вложения в основные средства по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

Объекты основных средств при признании в бухгалтерском учете оцениваются по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений в основные средства, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений. При этом данные затраты не формируют самостоятельных инвентарных объектов основных средств.

Капитальные вложения в основные средства, связанные с улучшением и (или) восстановлением объекта основных средств, включают в себя затраты на достройку, дооборудование, модернизацию, реконструкцию, техническое перевооружение, капитальный ремонт и иные аналогичные работы.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Общество с ограниченной ответственностью «ВСМ-Сервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Амортизация по всем группам основных средств, стоимость которых погашается посредством амортизации, начисляется линейным способом.

При применении линейного способа подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашается равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта.

Для каждого объекта основных средств определяется срок полезного использования – период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды.

Сроки полезного использования основных средств и малоценных основных средств устанавливаются при их принятии к бухгалтерскому учету в соответствии с установленным порядком.

Сроки полезного использования основных средств:

Группа основных средств	Используемая амортизационная группа	Сроки полезного использования
Машины и оборудование (кроме офисного)	Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	13 месяцев
Машины и оборудование (кроме офисного)	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	25 месяцев
Машины и оборудование (кроме офисного)	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	37 месяцев
Машины и оборудование (кроме офисного)	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	61 месяц
Машины и оборудование (кроме офисного)	Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	85 месяцев
Машины и оборудование (кроме офисного)	Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	121 месяц
Машины и оборудование (кроме офисного)	Десятая группа (свыше 30 лет)	960 месяцев
Офисное оборудование	Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	13 месяцев
Офисное оборудование	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	25 месяцев
Офисное оборудование	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	37 месяцев
Офисное оборудование	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	61 месяц
Транспортные средства	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	37 месяцев
Другие виды основных средств	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	37 месяцев
Другие виды основных средств	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	61 месяц

Ликвидационная стоимость объектов основных средств Общества определяется для каждого объекта основных средств, исходя из его принадлежности к группе (подгруппе) объектов основных средств Общества.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее – элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу – малоценные основные средства (за исключением объектов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются и приобретенных (выкупленных) предметов аренды, переведенных в состав основных средств из состава прав пользования активами), не учитываются в составе основных средств. Затраты на приобретение, создание таких активов единовременно признаются в составе расходов отчетного периода. Для обеспечения контроля за наличием и движением активов их стоимость отражается на соответствующих забалансовых счетах.

Спецодежда и средства индивидуальной защиты со стоимостью более 100 000 рублей и срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, в бухгалтерском учете Общества отражаются в качестве объектов основных средств.

Аренда

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Актив в форме права пользования признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования и представляет собой обязательства по уплате арендных платежей в будущем.

Общество, являясь арендатором, применяет упрощенный порядок учета договоров аренды в отношении договоров краткосрочной аренды (по всем предметам аренды вне зависимости от характера и способа их использования) и договоров аренды малоценных объектов (в отношении каждого предмета аренды).

Арендные платежи по договорам краткосрочной аренды, договорам аренды малоценных объектов, договорам аренды с переменными платежами, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока договора аренды в зависимости от характера использования предмета аренды.

Общество, являясь арендатором, признает затраты, связанные с улучшением и (или) восстановлением предмета аренды, в составе собственных основных средств.

Стоимость актива в форме права пользования погашается посредством амортизации

Начисление амортизационных отчислений по активам в форме права пользования производится линейным способом в течение всего срока полезного использования актива в форме права пользования.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Начисление процентов осуществляется ежемесячно.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Стоимость актива в форме права пользования, незавершенные вложения в него отражаются в бухгалтерском балансе в составе основных средств. Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе в составе прочих обязательств в составе долгосрочных обязательств либо по группе статей «Прочие обязательства» в составе краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения. Начисленные по обязательству по аренде проценты, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива, отражаются в отчете о финансовых результатах в составе процентов к уплате.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки по договорам аренды отражаются следующим образом:

в части погашения основной суммы обязательства по аренде – в составе финансовых операций;

в части погашения начисленных процентов по обязательству по аренде – в составе текущих операций;

в части выкупной стоимости (в случае, если соответствующая величина не вошла в основную сумму обязательства по аренде) – в составе инвестиционных операций;

платежи по договорам краткосрочной аренды, договорам аренды малоценных объектов, договорам аренды с переменными платежами, которые не зависят от индекса или ставки, – в составе текущих операций.

Запасы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы классифицируются по видам:

сырье, материалы и другие аналогичные ценности (далее – материалы);

затраты в незавершенном производстве;

готовая продукция;

товары, к которым относятся приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности имущество и имущественные права;

прочие запасы, к которым, в том числе, относятся расходы будущих периодов, используемые в течение периода не более 12 месяцев.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

В качестве средней себестоимости используется вариант скользящей оценки, при котором определяется фактическая себестоимость соответствующих запасов в момент их отпуска (отгрузки, списания), при этом в расчет средней оценки включаются количество и себестоимость этих запасов на начало месяца и все поступления до момента отпуска (отгрузки, списания).

Исключения составляют запасы, снятые Обществом с электропоездов «Сапсан» и «Ласточка» при оказании услуг по их обслуживанию (ремонту), являющиеся собственностью ОАО «РЖД» и подлежащие последующему выкупу Обществом на основании договоров от 31.05.2022 № 038-22-ДОСС и № 039-22-ДОСС. В момент отпуска (отгрузки, списания) себестоимость данных запасов рассчитывается по цене их приобретения, которая установлена вышеуказанными договорами.

4. Учет и движение запасных частей, материалов и оборудования электропоездов «Сапсан» и «Ласточка» собственности ОАО «РЖД», переданных Обществу в рамках договоров

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

от 31.05.2022 № 038-22-ДОСС и № 039-22-ДОСС на хранение и использование при обслуживании (ремонт) электропоездов «Сапсан» и «Ласточка», осуществляется на забалансовом счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в разрезе помещений их фактического хранения на основании подтверждающих документов, предусмотренных условиями вышеуказанных договоров, а также документов, утвержденных ОАО «РЖД»

Дебиторская и кредиторская задолженность

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о дебиторской и кредиторской задолженности (расчетах с дебиторами и кредиторами) производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Дебиторской задолженностью признается задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия другого контрагента (должника) по отношению к Обществу и связана с требованием Общества получить денежные средства, иные активы, принять результат выполненных работ или оказанных услуг, совершить иные действия в свою пользу, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

В состав дебиторской задолженности Общества относятся:

- задолженность покупателей и заказчиков;
- задолженность поставщиков и подрядчиков (авансы выданные);
- задолженность по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению;
- задолженность персонала по оплате труда, прочим операциям, подотчетным суммам;
- задолженность разных дебиторов и кредиторов.

Кредиторской задолженностью признается задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия Общества по отношению к другому контрагенту (кредитору) и связана с требованием контрагента передать денежные средства, иные активы, результат выполненных работ или оказанных услуг, совершить иные действия в пользу этого лица, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

В состав кредиторской задолженности Общества относятся:

- задолженность по заемным средствам (по полученным кредитам и займам);
- задолженность перед поставщиками и подрядчиками;
- задолженность перед покупателями и заказчиками (авансы полученные);
- задолженность перед персоналом по оплате труда прочим операциям, подотчетным суммам;
- задолженность по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению;
- задолженность перед акционерами по выкупу собственных акций, по выплате дивидендов;
- задолженность перед разными дебиторами и кредиторами.

Дебиторская и кредиторская задолженность разделяются на долгосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в момент, когда до ее погашения по условиям договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев

Общество с ограниченной ответственностью «ВСМ-Сервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

делового оборота остается не более 12 месяцев. Кроме того, осуществляется перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную в случаях продления (пролонгации) срока действия договора, изменения закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота, если по вновь принятым условиям срок погашения суммы задолженности составляет более чем 12 месяцев.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва сомнительных долгов.

Общество создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично в размере полной суммы дебиторской задолженности, признанной сомнительной.

Денежные потоки в отношении капитальных вложений, осуществляемых на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, отражаются в отчете о движении денежных средств следующим образом:

- в части авансов выданных – в составе инвестиционных операций;
- в части погашения кредиторской задолженности – в составе финансовых операций;
- в части погашения начисленной платы за рассрочку, включаемой в стоимость инвестиционных активов – в составе инвестиционных операций, в ином случае – в составе текущих операций.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о денежных средствах и денежных эквивалентах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств».

В состав денежных средств включаются денежные эквиваленты. К денежным эквивалентам относятся депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения до 3 месяцев с даты размещения.

Прочие активы

К прочим оборотным активам относятся:

- исчисленный налог на добавленную стоимость с авансов полученных;
- иные суммы.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе подлежащих оплате в рублях, производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Пересчет в рубли стоимости денежных знаков в кассе и средств на банковских счетах

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

(банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, осуществляется на дату совершения операции, а также на отчетную дату по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации.

В иных случаях по мере изменения курса иностранной валюты пересчет не производится.

Если иностранная валюта не входит в перечень валют, по которым Центральным банком Российской Федерации устанавливается официальный курс этой иностранной валюты к рублю, Общество определяет курс такой иностранной валюты с использованием следующих курсов:

- курс иностранной валюты (кросс-курс) к доллару США на дату, предшествующую дате определения курса на основании данных, опубликованных на официальном сайте Банка России, а при их отсутствии – данных на последнюю дату, за которую такие данные имеются, опубликованных на официальном сайте Казначейства Организации Объединенных Наций <https://treasury.un.org/operationalrates/OperationalRates.php>;

- установленный Центральным банком Российской Федерации официальный курс доллара США по отношению к рублю, действующий на дату определения курса иностранной валюты.

Заемные средства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о расходах по кредитам и займам производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам».

Начисление процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), производится равномерно на пропорционально временной основе, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они осуществлены.

Величина процентов, причитающихся к оплате займодавцам (кредиторам) по займам (кредитам), полученным на общие цели, средства по которым направлены на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционных активов, подлежащая включению в стоимость инвестиционных активов, определяются расчетным путем с учетом следующего допущения.

При расчете величины процентов, подлежащей включению в стоимость инвестиционных активов, предполагается, что займы (кредиты), полученные на общие цели, в первую очередь направляются на финансирование незавершенных вложений во внеоборотные активы (включая авансы выданные) в виде инвестиционных активов. Оставшаяся часть процентов по займам (кредитам), полученным на общие цели, относится в состав прочих расходов.

Государственная помощь

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о государственной помощи производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи».

Неиспользованный остаток бюджетных средств, полученных на финансирование капитальных затрат, отраженный по счету учета целевого финансирования, в бухгалтерском

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

балансе отражается в качестве прочих обязательств в составе долгосрочных обязательств.

Неиспользованный остаток бюджетных средств, полученных на финансирование текущих расходов, отраженный по счету учета целевого финансирования, в бухгалтерском балансе отражается в качестве доходов будущих периодов в составе краткосрочных обязательств.

Доходы будущих периодов, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование текущих расходов, отражаются в бухгалтерском балансе в качестве доходов будущих периодов в составе краткосрочных обязательств. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве прочих доходов.

Доходы и расходы, финансовые результаты

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации».

Общество признает доходы отчетного периода в зависимости от их вида, условий получения и характера своей деятельности доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи готовой продукции и товаров, выполненных работ и оказанных услуг.

Доходы от обычных видов деятельности Общества формируются по следующим видам деятельности:

- ремонт (сервисное обслуживание) скоростных поездов «Сапсан» и «Ласточка»;
- ремонт (сервисное обслуживание) иного железнодорожного подвижного состава,
- реализация собственного имущества (запасов), снятых Обществом с электропоездов «Сапсан» и «Ласточка» при оказании услуг по их обслуживанию (ремонту), переданных ОАО «РЖД» и приобретенных в дальнейшем у ОАО «РЖД» на основании договоров от 31.05.2022 № 038-22-ДОСС и № 039-22-ДОСС;
- предоставление услуг по подготовке подвижного состава в рейс;
- прочие виды деятельности.

Доходы от обычных видов деятельности признаются по местам их возникновения.

Прочими доходами признаются доходы отчетного периода, не являющиеся доходами от обычных видов деятельности.

Прочие доходы признаются исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной жизни по местам их возникновения.

Иные виды доходов Общества относятся к прочим доходам Общества.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расходах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации».

Общество признает расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условий осуществления и характера своей деятельности расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

изготовлением и продажей готовой продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности Общества формируются по следующим видам деятельности:

- ремонт (сервисное обслуживание) скоростных поездов «Сапсан» и «Ласточка»;
- ремонт (сервисное обслуживание) иного железнодорожного подвижного состава;
- реализация собственного имущества (запасов);
- предоставление услуг по подготовке подвижного состава в рейс;
- прочие виды деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности признаются по местам их возникновения и в зависимости от отношения к производственному процессу делятся на:

- специфические (прямые производственные) расходы;
- общепроизводственные расходы;
- общехозяйственные расходы без расходов по содержанию аппарата управления;
- расходы по содержанию аппарата управления (управленческие расходы).

По ремонту (сервисному обслуживанию) скоростных поездов «Сапсан» и «Ласточка», а также по ремонту (сервисному обслуживанию) иного железнодорожного подвижного состава на отчетную дату (последний календарный день месяца) определяются затраты в незавершенном производстве и затраты по завершенному производству, что обусловлено особенностью технологического процесса производства ремонтных работ.

Прочими расходами признаются расходы отчетного периода, не являющиеся расходами по обычным видам деятельности.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о финансовом результате и собственном капитале производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Формирование конечного финансового результата – бухгалтерской прибыли (убытка) за отчетный год, включая определение прибыли (убытка) от обычных видов деятельности и финансового результата по прочим доходам и расходам, – производится в целом по Обществу на основании бухгалтерского учета всех фактов хозяйственной жизни Общества и оценки показателей бухгалтерского баланса по правилам, принятым в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой.

Расчеты по налогу на прибыль

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются сальдировано (свернуто), кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено отдельное формирование налоговой базы.

Величина текущего налога на прибыль (налог на прибыль для целей налогообложения) определяется в целом по Обществу в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в случае изменения ставок налога на прибыль организаций в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок.

Возникающая в результате такого пересчета разница подлежит отнесению на счет учета прибылей и убытков, за исключением разницы, возникшей в результате пересчета отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода.

В отчете о финансовых результатах пересчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражается в качестве показателя, детализирующего значения показателя «отложенный налог на прибыль», входящего в показатель «Налог на прибыль» при определении чистой прибыли (убытка) отчетного периода, и показатель «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».

Изменения в учетной политике и принципах раскрытия информации

Учетная политика, принятая при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности, соответствует учетной политике, применявшейся при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год, за исключением вступивших в силу с 1 января 2025 г. изменений в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (пояснение 3).

Общество не ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением федеральных стандартов бухгалтерского учета окажут существенное влияние на финансовое положение, финансовые результаты и движение денежных средств, за исключением возможного влияния на представление показателей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах.

3. Изменение сравнительных показателей

В связи с приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» произведена переклассификация представления отдельных показателей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах в части:

- представления информации о правах пользования активами в составе показателя «Основные средства» бухгалтерского баланса (1);
- представления на сальдированной основе (свернуто) информации о суммах прочих доходов и соответствующих им прочих расходов, связанных с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, в составе показателей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах (2).

Общество с ограниченной ответственностью «ВСМ-Сервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

На основании требований Типовой учетной политики ДЗО ОАО «РЖД» и действующей Учетной политики Обществом произведено представление информации о суммах исчисленного налога на добавленную стоимость с авансов полученных развернуто в составе показателя «Прочие оборотные активы» (3);

В результате вышеуказанных изменений в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год пересчитаны остатки по состоянию на 31 декабря 2024 г., на 31 декабря 2023 г., а также за 2024 год.

В бухгалтерском балансе:

На 31 декабря 2024 г.:

Показатели бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024г. (до пересчета)	Пересчитано	На 31 декабря 2024г. (после пересчета)
Основные средства (1),	351 125	209 925	561 050
<i>в том числе:</i>			
<i>основные средства</i>	319 275	-	319 275
<i>капитальные вложения в основные средства</i>	31 850	-	31 850
<i>права пользования активами (1)</i>	-	209 925	209 925
Прочие внеоборотные активы (1)	209 925	(209 925)	-
Итого по разделу I	729 272	-	729 272
Прочие оборотные активы (3)	12 971	50 000	62 971
Итого по разделу II	9 118 015	50 000	9 168 015
Актив баланса, итого	9 847 287	50 000	9 897 287
Кредиторская задолженность (3)	3 682 939	50 000	3 732 939
Итого по разделу V	7 662 277	50 000	7 712 277
Пассив баланса, итого	9 847 287	50 000	9 897 287

На 31 декабря 2023 г.:

Показатели бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023г. (до пересчета)	Пересчитано	На 31 декабря 2023г. (после пересчета)
Основные средства (1),	166 067	129 306	295 373
<i>в том числе:</i>			
<i>основные средства</i>	149 940	-	149 940
<i>капитальные вложения в основные средства</i>	16 127	-	16 127
<i>права пользования активами (1)</i>	-	129 306	129 306
Прочие внеоборотные активы (1)	129 469	(129 306)	163
Итого по разделу I	496 079	-	496 079
Актив баланса, итого	7 910 303	-	7 910 303
Пассив баланса, итого	7 910 303	-	7 910 303

В отчете о финансовых результатах за 2024 год:

Показатели прочих доходов и расходов	За 2024 г. (до пересчета)	Пересчитано	За 2024 г. (после пересчета)
Доходы от участия в других организациях	-	-	-
Проценты к получению	6174	-	6174
Проценты к уплате	(962 508)	-	(962 508)
Прочие доходы (2)	309 492	(184 146)	125 346
Прочие расходы (2)	(340 902)	184 146	(156 756)
Итого	(987 744)	-	(987 744)

В связи с отраженными изменениями прибыль до налогообложения, налог на прибыль, чистая прибыль за 2024 год не изменились.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В связи с отраженными в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах пересчетами изменения в отчет об изменениях капитала и в отчет о движении денежных средств не вносились в связи с отсутствием влияния на сравнительные данные за 2024 года.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах внесены изменения в сравнительные данные за 2024 год для обеспечения их сопоставимости с вышеизложенной информацией.

Общество с ограниченной ответственностью «ВСМ-Сервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4. Нематериальные активы

Ниже представлена информация о наличии и движении нематериальных активов за 2025 г. и за 2024 г.:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	за 2025 г.	157 438	(19 296)	278 842	-	-	(33 799)	436 280	(53 095)
	за 2024 г.	80 842	(3 843)	76 596	-	-	(15 453)	157 438	(19 296)
в том числе:									
Программы ЭВМ	за 2025 г.	157 227	(19 284)	277 577	-	-	(33 636)	434 804	(52 920)
	за 2024 г.	80 842	(3 843)	76 385	-	-	(15 441)	157 227	(19 284)
из них исключительные права	за 2025 г.	104 725	(18 190)	99 000	-	-	(24 959)	203 725	(43 149)
	за 2024 г.	74 725	(3 843)	30 000	-	-	(14 347)	104 725	(18 190)
Лицензии и разрешения	за 2025 г.	211	(12)	-	-	-	(49)	211	(61)
	за 2024 г.	-	-	211	-	-	(12)	211	(12)
из них исключительные права	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие нематериальные активы	за 2025 г.	-	-	1 265	-	-	(114)	1 265	(114)
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	за 2025 г.	-	-	1 265	-	-	(114)	1 265	(114)
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «ВСМ-Сервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Ниже представлена информация о амортизируемых и не амортизируемых нематериальных активах по состоянию на отчетную дату:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	383 185	138 142	76 999
в том числе:			
Программы ЭВМ	381 884	137 943	76 999
из них созданные организацией		-	-
Лицензии и разрешения	150	199	-
из них созданные организацией		-	-
Другие нематериальные активы	1 151	-	-
из них созданные организацией		-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

Ниже представлена информация о капитальных вложениях в нематериальные активы за 2025 г. и за 2024 г.:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за 2025 г.	30 080	-	264 785	(114)	(278 841)	15 910	-
	за 2024 г.	88 569	-	77 437	(59 329)	(76 597)	30 080	-

Общество с ограниченной ответственностью «ВСМ-Сервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

5. Основные средства

Ниже представлена информация о наличии и движении основных средств за 2025 г. и за 2024 г.:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	Выбыло объектов		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) – всего	за 2025 г.	384 451	(65 176)	114 835	(2)	-	(97 168)	499 284	(162 344)
	за 2024 г.	158 450	(8 510)	226 001	-	-	(56 666)	384 451	(65 176)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	208 756	(24 890)	67 573	-	-	(42 261)	276 329	(67 151)
	за 2024 г.	59 345	(3 613)	149 411	-	-	(21 277)	208 756	(24 890)
Офисное оборудование	за 2025 г.	110 338	(21 211)	-	-	-	(34 846)	110 338	(56 057)
	за 2024 г.	55 559	(803)	54 779	-	-	(20 408)	110 338	(21 211)
Транспортные средства	за 2025 г.	65 357	(19 075)	32 362	(2)	-	(18 183)	97 717	(37 258)
	за 2024 г.	43 546	(4 094)	21 811	-	-	(14 981)	65 357	(19 075)
Сооружения	за 2025 г.	-	-	14 900	-	-	(1 878)	14 900	(1 878)
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «ВСМ-Сервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Ниже представлена информация о наличии и движении прав пользования активами за 2025 г. и за 2024 г.:

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период			На конец периода	
		фактическ ая (переоцен енная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	фактическая (переоцененн ая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическ ая (переоцене нная) стоимость	накопленн ые амортизац ия и обесценен ие			
Права пользования активами - всего	за 2025 г.	216 843	(6 918)	285 340	(123 325)	122 589	(169 063)	378 858	(53 392)
	за 2024 г.	195 101	(65 795)	298 754	(277 012)	167 274	(108 397)	216 843	(6 918)
в том числе: Здания	за 2025 г.	216 843	(6 918)	285 340	(123 325)	122 589	(169 063)	378 858	(53 392)
	за 2024 г.	195 101	(65 795)	298 754	(277 012)	167 274	(108 397)	216 843	(6 918)

Ниже представлена информация о амортизируемых основных средствах по состоянию на отчетную дату:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	662 406	529 200	279 246
в том числе: Здания	325 466	209 925	129 306
Машины и оборудование (кроме офисного)	209 179	183 866	55 732
Офисное оборудование	54 280	89 127	54 756
Транспортные средства	60 459	46 282	39 452
Сооружения	13 022	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «ВСМ-Сервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Ниже представлена информация о капитальных вложениях в основные средства за 2025 г. и за 2024 г.:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025 г.	31 850	-	174 921	(38)	(114 833)	91 900	-
	за 2024 г.	16 127	-	241 762	(38)	(226 001)	31 850	-

6. Запасы

Ниже представлена информация о наличии и движении запасов за 2025 г. и за 2024 г.:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактические запасы	резерв под обесценение	Поступление запасов	Списание/Реализация запасов	Прочее выбытие	фактические запасы	резерв под обесценение
Запасы - всего	за 2025 г.	7 201 101	-	11 456 226	(11 962 948)	(325 906)	6 368 473	-
	за 2024 г.	4 278 100	-	13 556 463	(10 368 043)	(265 419)	7 201 101	-
в том числе: Сырье и материалы	за 2025 г.	6 455 359	-	4 593 245	(4 669 518)	(325 906)	6 053 180	-
	за 2024 г.	4 276 895	-	6 505 511	(4 061 628)	(265 419)	6 455 359	-
Готовая продукция	за 2025 г.	-	-	320 952	(320 952)	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	246 308	(246 308)	-	-	-
Товары	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	3 182	(3 182)	-	-	-
Незавершенное производство	за 2025 г.	745 742	-	6 542 029	(6 972 478)	-	315 293	-
	за 2024 г.	-	-	6 800 514	(6 054 772)	-	745 742	-
Расходы будущих периодов	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	1 205	-	948	(2 153)	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «ВСМ-Сервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

7. Дебиторская задолженность

Ниже представлена информация о наличии и движении дебиторской задолженности за 2025 г. и за 2024 г.:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	создание резерва	погашено	восстановление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	1 548 561	(3 523)	1 598 743	3 228	(255)	(1 509 905)	1 127	1 640 627	(2 651)
	за 2024 г.	3 036 639	(2 070)	1 309 108	10 403	(4 035)	(2 807 589)	2 582	1 548 561	(3 523)
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	136 843	(3 523)	82 892	-	(255)	(121 886)	1 127	97 849	(2 651)
	за 2024 г.	712 228	-	125 888	-	(4 035)	(701 273)	512	136 843	(3 523)
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	1 126 533	-	1 398 460	-	-	(1 125 214)	-	1 399 779	-
	за 2024 г.	1 801 986	(2 070)	1 126 534	-	-	(1 801 987)	2 070	1 126 533	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	33 959	-	-	-	-	(33 959)	-	-	-
	за 2024 г.	31 279	-	33 923	-	-	(31 243)	-	33 959	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	за 2025 г.	903	-	-	-	-	(903)	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	903	-	-	-	-	903	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	23 991	-	69 367	3 228	-	(3 546)	-	93 040	-
	за 2024 г.	5 067	-	13 508	10 403	-	(4 987)	-	23 991	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	217 452	-	124	-	-	(217 349)	-	227	-
	за 2024 г.	217 346	-	108	-	-	(2)	-	217 452	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	187 016	-	-	-	-	(187 016)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.	-	-	44 979	-	-	-	-	44 979	-
	за 2024 г.	80 568	-	-	-	-	(80 568)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.	1 368	-	995	-	-	-	-	2 363	-
	за 2024 г.	560	-	808	-	-	-	-	1 368	-

Общество с ограниченной ответственностью «ВСМ-Сервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.	-	-	62	-	-	-	-	62	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г.	3 039	-	1 262	-	-	(2 575)	-	1 726	-
	за 2024 г.	545	-	2 963	-	-	(469)	-	3 039	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2025 г.	4 418	-	-	-	-	(4 418)	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	4 418	-	-	-	-	4 418	-
Расходы будущих периодов	за 2025 г.	55	-	602	-	-	(55)	-	602	-
	за 2024 г.	44	-	55	-	-	(44)	-	55	-

Ниже представлена информация о просроченной дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату:

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2 651	-	3 523	-	2 070	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 651	-	3 523	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	2 070	-

Общество с ограниченной ответственностью «ВСМ-Сервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов за отчетный период представлена в отчете о движении денежных средств.

Ниже представлена информация о балансовой стоимости денежных средств и денежных эквивалентов и увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с бухгалтерским балансом, по состоянию на отчетную дату:

Балансовая стоимость	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	9 103	34 243	1 149
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	2	-
Денежные эквиваленты	1 430 000	300 000	7 600
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	1 439 103	334 245	8 749
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	1 439 103	334 245	8 749

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024, 31.12.2023 у Общества отсутствуют:

- денежные средства и их эквиваленты недоступные для использования Обществом;
- средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества;
- не использованные поручительства от третьих лиц для получения кредита.

9. Прочие активы

Ниже представлена информация о балансовой стоимости прочих внеоборотных активах и прочих оборотных активах по состоянию на отчетную дату:

Балансовая стоимость	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Остальные прочие внеоборотные активы	-	-	163
Итого прочие внеоборотные активы	-	-	163
Исчисленный налог на добавленную стоимость с авансов полученных и авансов выданных (сальдировано)	297 128	50 000	-
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	12 930	-
Остальные прочие оборотные активы	-	41	224
Итого прочие оборотные активы	297 128	62 971	224

10. Капитал

Информация о наличии и движении капитала и резервов (уставного капитала, добавочного капитала и нераспределенной прибыли) за отчетный период представлена в отчете об изменениях капитала.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 10 тыс. рублей (на 31 декабря 2024 г. – 10 тыс. рублей, на 31 декабря 2023 г. – 10 тыс. рублей).

Добавочный капитал в размере 2 200 тыс. рублей образован в результате безвозмездного вклада единственного участника с целью реструктуризации имеющейся кредиторской задолженности Общества на основании Решения Совета Директоров от 29.06.2021 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

11. Заемные средства

В соответствии с решением Совета директоров Общества (протокол от 18.05.2023 № 4) была организована процедура заключения кредитного договора от 22.05.2023 № Мск-065/КСв-2023 о порядке предоставления кредитов с АКБ «Абсолют Банк» (ПАО) на следующих условиях:

Предмет Соглашения: Банк на условиях, предусмотренных настоящим Соглашением, предоставляет Заемщику право на получение кредита, а Заемщик обязуется в установленные Соглашением сроки вернуть кредит и уплатить проценты за пользование кредитом в соответствии с условиями Соглашения.

Сумма кредита: не более 2 000 000 000 (два миллиарда) рублей, кредит является возобновляемым.

Срок предоставления траншей кредита: до 05.12.2027 г.;

Срок возврата траншей кредита: не может превышать 365 (триста шестьдесят пять) календарных дней с даты предоставления Заемщику соответствующего транша кредита;

Дата окончательного погашения кредита: не позднее 20.12.2027 г.; Процентная ставка:

- при транше кредита до 180 (ста восьмидесяти) календарных дней (включительно) – ключевая ставка ЦБ РФ + фиксированная надбавка не более 3,5 % (три целых пять десятых процентов) годовых;

- при транше кредита свыше 180 (ста восьмидесяти) календарных дней до 365 (трехсот шестидесяти пяти) календарных дней – ключевая ставка ЦБ РФ + фиксированная надбавка не более 4 % (четыре процента) годовых.

В соответствии с решением Совета директоров (протокол от 13.10.2023 № 10) была организована процедура заключения Дополнительного соглашения № 1 от 31.10.2023 г. к кредитному договору от 22.05.2023 № Мск-065/КСв-2023 о порядке предоставления кредитов с АКБ «Абсолют Банк» (ПАО) на следующих условиях:

Сумма кредита: не более 5 250 000 000 (пять миллиардов двести пятьдесят миллионов) рублей, кредит является возобновляемым;

Срок доступности кредита (срок предоставления траншей кредита): по 17.12.2028 г.;

Дата окончательного погашения кредита: не позднее 27.12.2028 г.

Иные, ранее согласованные Советом директоров (протокол от 18.05.2023 №4) условия Соглашения продолжают действовать без изменений.

В соответствии с решением Совета директоров (протокол от 16.12.2024 №21) была организована процедура заключения Дополнительного соглашения от 18.12.2024 № 3 к кредитному договору от 22.05.2023 № Мск-065/КСв-2023 о порядке предоставления кредитов с АКБ «Абсолют Банк» (ПАО) на следующих условиях:

Процентная ставка:

- ключевая ставка ЦБ РФ + фиксированная надбавка не более 9 % (девять процентов) годовых.

Иные, ранее согласованные Советом директоров (протокол от 13.10.2023 №10, протокол от 18.05.2023 № 4) условия Соглашения продолжают действовать без изменений.

По состоянию на 31.12.2025 г. заемные средства (краткосрочные кредиты) составили –

Общество с ограниченной ответственностью «ВСМ-Сервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3 329 600 тыс.руб. За 2025 год были начислены проценты по кредиту в сумме 756 809 в тыс.руб.

Ниже представлена информация о краткосрочных заемных средствах с учетом начисленных процентов:

на 31 декабря 2025 г.	Кредитор	Договор	Валюта	Сумма основного долга	Ставка проценто в	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть
Краткосрочные кредиты							
Плавающая ставка (Ключевая ставка + надбавка 0%-9%)	АО "Абсолют Банк"	МСК-065/КСв-2023 от 22.05.2023	Рубли	3 329 600	(16+3,5)% (16+3)%	3 348 796	-

на 31 декабря 2024 г.	Кредитор	Договор	Валюта	Сумма основного долга	Ставка проценто в	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть
Краткосрочные кредиты							
Плавающая ставка (Ключевая ставка + надбавка 0%-9%)	АО "Абсолют Банк"	МСК-065/КСв-2023 от 22.05.2023	Рубли	3 690 270	(21+9)%	3 716 727	-

на 31 декабря 2023 г.	Кредитор	Договор	Валюта	Сумма основного долга	Ставка проценто в	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть
Краткосрочные кредиты							
Плавающая ставка (Ключевая ставка + надбавка 0%-9%)	АО "Абсолют Банк"	МСК-065/КСв-2023 от 22.05.2023	Рубли	3 678 400	(15+4,5)%	3 698 728	-

Ниже представлена информация о движении заемных средств:

Движение заемных средств	За 2025 г.	За 2024 г.
Основной долг		
Сальдо на начало периода	3 690 270	3 678 400
Получено заемных средств	12 864 880	10 701 216
Погашено заемных средств	(13 225 550)	(10 689 346)
Сальдо на конец периода	3 329 600	3 690 270
Проценты к уплате		
Сальдо на начало периода	26 457	20 328
Начислено процентов	756 809	945 403
Погашено процентов	(764 070)	(939 274)
Сальдо на конец периода	19 196	26 457
Итого (сальдо задолженности на конец периода)	3 348 796	3 716 727

Общество с ограниченной ответственностью «ВСМ-Сервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

12. Обязательства

Ниже представлена информация о наличии и движении обязательств за 2025 г. и за 2024 г.:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода	
			поступило		списано			Переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	61 113	189 675	-	-	-	(37 429)	213 359
	за 2024 г.	63 354	70 212	-	-	-	(72 453)	61 113
в том числе: Обязательство по аренде	за 2025 г.	61 113	189 675	-	-	-	(37 429)	213 359
	за 2024 г.	63 354	70 212	-	-	-	(72 453)	61 113
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	3 874 988	4 833 280	23 433	(3 216 421)	-	37 429	5 552 709
	за 2024 г.	1 956 304	3 088 919	21 728	(1 258 902)	(5 514)	72 453	3 874 988
в том числе: Кредиторская задолженность	за 2025 г.	3 732 939	4 738 351	1 111	(3 038 488)	-	-	5 433 913
	за 2024 г.	1 901 628	2 970 116	4 623	(1 143 428)	-	-	3 732 939
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	2 765 071	2 609 168	-	(2 544 091)	-	-	2 830 148
	за 2024 г.	1 580 210	2 246 218	100	(1 061 457)	-	-	2 765 071
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	300 000	1 800 000	-	(300 000)	-	-	1 800 000
	за 2024 г.	-	300 000	-	-	-	-	300 000
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	за 2025 г.	343	(1 072)	1 072	(343)	-	-	-
	за 2024 г.	37	(4 173)	4 516	(37)	-	-	343
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	62 618	18 070	-	(49 319)	-	-	31 369
	за 2024 г.	42 181	41 696	-	(21 259)	-	-	62 618
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	41 564	28 443	5	(21 256)	-	-	48 756
	за 2024 г.	98 508	3 366	7	(60 317)	-	-	41 564
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	за 2025 г.	228 593	280 989	-	-	-	-	509 582
	за 2024 г.	-	228 593	-	-	-	-	228 593
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.	51 603	-	-	(51 603)	-	-	-
	за 2024 г.	-	51 603	-	-	-	-	51 603

Общество с ограниченной ответственностью «ВСМ-Сервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.	158 758	121	-	(66 770)	-	-	92 109
	за 2024 г.	80 901	77 857	-	-	-	-	158 758
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.	119 186	2 278	-	-	-	-	121 464
	за 2024 г.	99 324	19 862	-	-	-	-	119 186
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г.	785	354	34	(688)	-	-	485
	за 2024 г.	467	676	-	(358)	-	-	785
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2025 г.	4 418	-	-	(4 418)	-	-	-
	за 2024 г.	-	4 418	-	-	-	-	4 418
Обязательство по аренде	за 2025 г.	142 049	94 929	22 322	(177 933)	-	37 429	118 796
	за 2024 г.	54 676	118 803	17 105	(115 474)	(5 514)	72 453	142 049
Итого	за 2025 г.	3 936 101	5 022 955	23 433	(3 216 421)	-	-	5 766 068
	за 2024 г.	2 019 658	3 159 131	21 728	(1 258 902)	(5 514)	-	3 936 101

Общество с ограниченной ответственностью «ВСМ-Сервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

13. Государственная помощь

Балансовая стоимость государственной помощи в составе средств целевого финансирования

на 31 декабря 2025г.

Средства целевого финансирования	на 31 декабря 2024 г.	Поступило	Выбыло	на 31 декабря 2025 г.
Средства федерального, региональных и местных бюджетов				
На текущие расходы	-	-	-	-
На вложения во внеоборотные активы	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-
Средства внебюджетных фондов				
На текущие расходы	-	6 386	(6 386)	-
На вложения во внеоборотные активы	-	-	-	-
Итого	-	6 386	(6 386)	-
Всего	-	6 386	(6 386)	-

на 31 декабря 2024г.

Средства целевого финансирования	на 31 декабря 2023 г.	Поступило	Выбыло	на 31 декабря 2024 г.
Средства федерального, региональных и местных бюджетов				
На текущие расходы	-	-	-	-
На вложения во внеоборотные активы	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-
Средства внебюджетных фондов				
На текущие расходы	-	-	-	-
На вложения во внеоборотные активы	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-
Всего	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «ВСМ-Сервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Движение государственной помощи

	на 2025 г.	на 2024 г.
Поступило средств целевого финансирования	6 386	-
Выбыло средств целевого финансирования	(6 386)	-
в том числе:		
учтено в качестве доходов будущих периодов	(6 386)	-
возвращено неиспользованных сумм	-	-
Отнесено на прочие доходы	6 386	-

14. Оценочные обязательства

Ниже представлена информация о балансовой стоимости оценочных обязательств и их изменение за 2025 г. и за 2024 г.:

Наименование оценочного обязательства	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Долгосрочные оценочные обязательства - всего	за 2025 г.	-	13 871	-	-	13 871
	за 2024 г.	-	-	-	-	0
в том числе: Оценочное обязательство по гарантийному ремонту	за 2025 г.	-	13 871	-	-	13 871
	за 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	за 2025 г.	120 562	541 088	(387 300)	(19 922)	254 428
	за 2024 г.	124 707	325 921	(294 730)	(35 336)	120 562
в том числе: Оценочные обязательства по ежегодным отпускам	за 2025 г.	105 026	304 584	(280 848)	(344)	128 418
	за 2024 г.	82 027	310 385	(252 050)	(35 336)	105 026
Оценочное обязательство по прочим выплатам работникам	за 2025 г.	-	127 842	(91 729)	(865)	35 248
	за 2024 г.	42 680	-	(42 680)	-	-
Оценочные обязательства по судебным делам	за 2025 г.	15 536	38 886	(14 723)	(18 713)	20 986
	за 2024 г.	-	15 536	-	-	15 536
Оценочные обязательства по гарантийному ремонту	за 2025 г.	-	13 769	-	-	13 769
	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	за 2025 г.	-	31 318	-	-	31 318

Общество с ограниченной ответственностью «ВСМ-Сервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Оценочные обязательства под полученные, но не признанные претензии	за 2024 г.	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	за 2025 г.	-	24 689	-	-	24 689
	за 2024 г.	-	-	-	-	-
Итого	за 2025 г.	120 562	554 959	387 300	19 922	268 299
	за 2024 г.	124 707	325 921	294 730	35 336	120 562

Оценочные обязательства по предстоящим выплатам работникам определены: в части ежегодных оплачиваемых отпусков – исходя из количества заработанных, но неиспользованных дней отпуска и средней заработной платы; в части вознаграждений работникам по результатам работы за отчетный период – исходя из ожидаемой (прогнозной) величины премирования.

Оценочные обязательства по судебным разбирательствам, в которых Общество выступает ответчиком, определены исходя из суммы требований и вероятности их удовлетворения (в оценочные обязательства включены суммы по судебным делам с вероятностью неблагоприятного исхода для Общества свыше 50%).

Оценочные обязательства по гарантийным работам определены: исходя из фактических затрат Общества на выполнение гарантийных работ по договорам от 31.05.2022 № 038-22-ДОСС и № 039-22-ДОСС за период с 01.07.2024 г. по 31.12.2025 г. на основании расчета оценочного обязательства по гарантийным работам, являющегося приложением к приказу Общества от 16.01.2026 № П-ВСМС-60116-3.

Оценочные обязательства под полученные, но не признанные претензии: исходя из существующего высокого риска уплаты Общества штрафных санкций, выставленных ОАО «РЖД» на основании условий договоров от 31.05.2022 № 038-22-ДОСС и № 039-22-ДОСС, а также от 27.12.2024 № 101-24-ДОСС, но не признанных Обществом по состоянию на 31.12.2025 г. в виду проведения претензионной работы с ОАО «РЖД».

Прочие оценочные обязательства: исходя из неизбежного обязательства Общества по уплате АО «Лиговское» суммы арендной платы и суммы обеспечительного платежа по договору аренды нежилого помещения от 12.08.2024 № Л-ВСМ/24 в отношении не принятого Общества в аренду помещения общей площадью 4 389,2 кв.м.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах от обычных видов деятельности (выручке от продаж) и расходах по обычным видам деятельности (себестоимости продаж и управленческих расходах), финансовом результате от продаж за отчетный период представлена в отчете о финансовых результатах.

Основным видом деятельности Общества является деятельность по оказанию услуг по восстановлению и оснащению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава. Основным покупателем является ОАО «РЖД» по договорам от 31.05.2022 № 038-22-ДОСС и № 039-22-ДОСС.

Ниже представлена информация о расходах по обычным видам деятельности по элементам затрат за отчетный период:

Наименование показателя	За 2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	7 381 163	6 586 692
Затраты на оплату труда	3 382 686	3 089 897
Отчисления на социальные нужды	1 081 109	977 362
Амортизация	365 086	167 968
Прочие затраты	435 432	384 837
Итого по элементам	12 645 476	11 206 756
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	430 448	(745 741)
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 075 924	10 461 015

Общество с ограниченной ответственностью «ВСМ-Сервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

16. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и прочих расходах, включая доходы от участия в других организациях, проценты к получению, проценты к уплате, за отчетный период представлена в отчете о финансовых результатах.

Ниже представлена информация о наиболее существенных прочих доходах, прочих расходах и сальдо прочих доходов и расходов за отчетный период:

Наименование показателя	за 2025 г.			за 2024 г.		
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прибыль (убыток)	Прочие доходы	Прочие расходы	Прибыль (убыток)
Курсовые разницы	45 951		45 951	-	(28 932)	(28 932)
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	29 617	-	29 617	6 174	-	6 174
Начисление/восстановление резерва по дебиторской задолженности	796	-	796	-	(1 453)	(1 453)
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	-	(453)	(453)	-	(456)	(456)
Расходы на проведение спортивных, развлекательных и иных аналогичных мероприятий	-	(12 272)	(12 272)	-	(15 030)	(15 030)
Вознаграждение членам и секретарю Совета Директоров и его комитетов, ревизионной комиссии и прочих корпоративных органов	-	(5 650)	(5 650)	-	(8 937)	(8 937)
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	8 159	(5 850)	2 309	10 403	(5 576)	4 827
Начисление/восстановление оценочных обязательств по судебным искам		(20 172)	(20 172)	-	(15 537)	(15 537)
Начисление/восстановление оценочных обязательств по страховым взносам по единому тарифу и оплате труда	866	-	866	35 336		35 336
Начисление/восстановление оценочных резервов - прочее	-	(56 007)	(56 007)	-	-	-
Процентные расходы по договорам аренды	-	(22 322)	(22 322)	-	(17 105)	(17 105)
Списание материалов, непригодных к дальнейшему использованию	-	(48 235)	(48 235)	-	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	12 304	(198 869)	(186 565)	367	(61 679)	(61 312)
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	-	(756 809)	(756 809)	-	(945 403)	(945 403)
Недостачи/излишки по результатам инвентаризации	120 111	-	120 111	71 966	-	71 966
Возмещение расходов от СФР на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма	6 386	-	6 386	-	-	-
Штрафы, пени, неустойки и др. виды гос. санкций (кроме налогов, сборов, взносов и т.п.)	-	(12 682)	(12 682)	-	-	-
Прочие	8 818	(20 121)	(11 303)	7 274	(19 156)	(11 882)
Итого	233 008	(1 159 442)	(926 434)	131 520	(1 119 264)	(987 744)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

17. Налог на прибыль и иные аналогичные суммы

Под отложенным налоговым активом понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Под отложенным налоговым обязательством понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются сальдировано (свернуто), кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по состоянию на отчетную дату составляют:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Отложенные налоговые активы	141 250	-	34 975
Отложенные налоговые обязательства	-	17 450	-

Информация о прибыли до налогообложения, текущем налоге на прибыль, изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, а также иных суммах, относимых за счет прибыли за отчетный период представлена в отчете о финансовых результатах.

В таблице ниже представлена обобщенная информация о (расходах)/доходах по налогу на прибыль и иных аналогичных суммах в составе чистой прибыли за отчетный период:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(454 305)	91 662
Налог на прибыль, рассчитанный по ставке 20%, установленной законодательством (условный доход/условный расход) в 2024 году и по ставке 25% в 2025 году	(74 899)	-
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.:	158 700	(52 425)
Отложенные налоговые активы с резервов по отпускам	5 848	(1 115)
Отложенные налоговые активы с резервов по премии	8 812	-
Отложенные налоговые активы с оценочного обязательства по судебным разбирательствам	26 158	-
Отложенные налоговые активы по материалам	(2 177)	6 313
Отложенные активы с арендных обязательств	43 031	27 327
Расходы будущих периодов	(5 779)	11 810
Амортизация основных средств	(32 892)	(38 928)
Проценты по обязательствам	(9 976)	(4 071)
Доходы будущих периодов	141	(3 589)
Кредиторская задолженность	19 499	3 216
Дебиторская задолженность	1 803	-
Незавершенное производство	142 812	(186 435)
Убытки прошлых лет	(39 609)	133 000
Убыток текущего периода	-	-
Нематериальные активы	1 029	47
Прочие расходы	-	-
Прочие (налог на прибыль за прошлый налоговый период)	(21 482)	-
Чистая прибыль (убыток)	(391 986)	39 237

Прибыль/Непокрытый убыток по итогам 2025 года составил (391 986) тыс. руб., в т.ч. налог на прибыль за 2023 год в сумме 21 482 тыс. руб. рассчитанный по ставке 20%, установленной законодательством в 2024 году.

Общество с ограниченной ответственностью «ВСМ-Сервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

По состоянию на 31.12.2025 г. налогооблагаемая временная разница по незавершенному производству составляет 174 495 тыс.руб. В дальнейшем погашение отложенных налоговых активов, связанных с получением убытка по данным налогового учета, будет производиться по факту получения прибыли Обществом в следующих отчетных периодах.

18. Операции со связанными сторонами

В ходе своей обычной деятельности Общества совершает операции с контрагентами, являющиеся связанными сторонами в соответствии с действующим законодательством. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для групп связанных сторон.

Наиболее существенные остатки задолженностей по операциям со связанными сторонами по состоянию на отчетную дату представлены ниже:

Связанная сторона	на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.	
	Дебиторская задолженность, авансы выданные, прочее	(Кредиторская задолженность, прочее)	Дебиторская задолженность, авансы выданные, прочее	(Кредиторская задолженность, прочее)
Основное хозяйственное общество АО «Московский Локомотиворемонтный завод»	2 539	-	516	-
Материнская компания ОАО «РЖД»	1 401 368	(1 809 181)	1 134 802	(338 194)
Дочерние и зависимые общества материнской компании ОАО «РЖД»	1 335	(494 905)	1 476	(459 693)
Итого	1 405 242	(2 304 086)	1 136 794	(797 887)

Наиболее существенные операции со связанными сторонами представлены ниже:

Связанная сторона	за 2025 г.		за 2024 г.	
	Продажи/доходы	(Закупки)/(расходы)	Продажи/доходы	(Закупки)/(расходы)
Основное хозяйственное общество АО «Московский Локомотиворемонтный завод»	-	(2 903)	-	(4 011)
Материнская компания ОАО «РЖД»	13 532 719	(1 173 057)	11 520 551	(813 098)
Дочерние и зависимые общества материнской компании ОАО «РЖД»	29 605	(730 557)	4 715	(590 342)
Итого	13 562 324	(1 906 517)	11 525 266	(1 407 451)

От ОАО «РЖД» поступает 99,8 % выручки Общества, основная часть которой по Договорам от 31.05.2022 № 038-22-ДОСС, № 039-22-ДОСС на оказание услуг, направленных на обеспечение постоянной эксплуатации и функциональности электропоездов. В рамках этих договоров оказываются плановые и неплановые услуги по обеспечению постоянной эксплуатации и функциональности электропоездов «Сапсан» и «Ласточка», принадлежащих ОАО «РЖД». Договоры являются долгосрочным и действуют с 31.05.2022 г. по 31.12.2062 г.

Оплата за оказываемые Обществом услуги определяется исходя из следующих условий:

1. Стоимость вознаграждения за оказание плановых услуг за календарный месяц оказания плановых услуг состоит из следующих показателей:

Общество с ограниченной ответственностью «ВСМ-Сервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Ставка 1 - часть стоимости плановых услуг (без НДС) за сумму вагоно-км, пройденных в календарном месяце оказания плановых услуг, учитывающая переменные затраты (ставка переменной составляющей) Общества на оказание плановых услуг видов технического обслуживания VI, I1, I2, I3 для электропоездов «Ласточка» и «Финист», а также L, N, IS510 и IS520 электропоездов «Сапсан». При этом оплата плановых услуг производится за оплачиваемый календарный месяц и указывается в подписанном ОАО «РЖД» и Обществом ежемесячном акте приемки оказанных плановых услуг за календарный месяц оказания плановых услуг.

Ставка 2 - часть стоимости плановых услуг (без НДС) за сумму вагоно-км, пройденных в календарном месяце оказания плановых услуг, учитывающая постоянные затраты (ставка постоянной составляющей) Общества на оказание услуг в отношении электропоездов «Ласточка», «Финист» и «Сапсан» при этом оплата плановых услуг производится за оплачиваемый календарный месяц и указывается в подписанном ОАО «РЖД» и Обществом ежемесячном акте приемки оказанных плановых услуг за календарный месяц оказания плановых услуг. При этом Ставка 2 применяется по достижении порогового значения вагоно-км работы в разрезе договоров от 31.05.2022 № 038-22-ДОСС, № 039-22-ДОСС.

Ставка 3 - часть стоимости плановых услуг (без НДС), оказанных в календарном месяце оказания плановых услуг, учитывающая затраты Общества на оказание плановых услуг вида технического обслуживания I4 – I6 и ревизий R1 – R2 электропоездов «Ласточка», «Финист», а также IS530 и ревизий R1 и R2 электропоездов «Сапсан». При этом стоимость каждого вида технического обслуживания и ремонта согласуется отдельно с ОАО «РЖД» услуг. Услуги Общества за выполнение технического обслуживания оплачиваются по факту оказания плановых услуг по техническому обслуживанию и ремонту в соответствии с требованиями конструкторской документации.

Ставки пересматриваются ежегодно, а также по инициативе одной из сторон в случае необходимости актуализации норм расхода материально-технических ресурсов, нормативов трудоемкости и иных условий, влияющих на формирование цены.

2. Обществом оказываются также и неплановые услуги – это все услуги по ремонту электропоездов, не являющиеся плановыми исходя из условий договоров от 31.05.2022 № 038-22-ДОСС, № 039-22-ДОСС, в том числе услуги по устранению неисправностей, недостатков, а также конструкционных недостатков, вандализма, несчастных случаев, ненормального влияния путевой инфраструктуры и ненадлежащей эксплуатации.

Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	за 2025 г.	за 2024 г.
Фонд оплаты труда ключевых сотрудников руководящего состава (оплата труда, отпуск, медицинское обслуживание, и т.п.)	53 343	37 301
Страховые взносы с фонда оплаты труда ключевых сотрудников руководящего состава (взносы в ПФ РФ, ОМС, ФСС, травматизм)	12 362	8 369
Итого	65 705	45 670

19. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют:

- условные обязательства;
- условные активы.

Общество с ограниченной ответственностью «ВСМ-Сервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В течение отчетного и предыдущего периода не произошло событий, влекущих возникновение указанных обязательств или активов.

20. Информация по сегментам

Обществом выделение сегментов ни по каким параметрам не осуществляется.

21. События после отчетной даты

События, произошедшие после отчетной даты, влияющие на отчетность отсутствуют.

Генеральный директор



Арабаджи А.И.

Главный бухгалтер

Федоров А.С.

08
« » декабря 2026 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	157 438	(19 296)	278 842	-	-	(33 799)	-	-	-	-	-	436 280	(53 095)
	3а 2024 г.	80 842	(3 843)	76 596	-	-	(15 453)	-	-	-	-	-	157 438	(19 296)
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	157 227	(19 284)	277 577	-	-	(33 636)	-	-	-	-	-	434 804	(52 920)
	3а 2024 г.	80 842	(3 843)	76 385	-	-	(15 441)	-	-	-	-	-	157 227	(19 284)
из них исключительные права	3а 2025 г.	104 725	(18 190)	99 000	-	-	(24 959)	-	-	-	-	-	203 725	(43 149)
	3а 2024 г.	74 725	(3 843)	30 000	-	-	(14 347)	-	-	-	-	-	104 725	(18 190)
Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	211	(12)	-	-	-	(49)	-	-	-	-	-	211	(61)
	3а 2024 г.	-	-	211	-	-	(12)	-	-	-	-	-	211	(12)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	1 265	-	-	(114)	-	-	-	-	-	1 265	(114)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	1 265	-	-	(114)	-	-	-	-	-	1 265	(114)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	383 185	138 142	76 999
в том числе:			
Программы ЭВМ	381 884	137 943	76 999
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	150	199	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	1 151	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	30 080	-	264 785	-	(114)	(278 841)	15 910	-
	3а 2024 г.	88 569	-	77 437	-	(59 329)	(76 597)	30 080	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

Заместитель генерального
директора АО "Желдоручет"

(подпись)

Федоров Александр Сергеевич
(расшифровка подписи)

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	пересценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	384 451	(65 176)	114 835	(2)	-	(97 168)	-	-	-	-	-	499 284	(162 344)	
	За 2024 г.	158 450	(8 510)	226 001	-	-	(56 666)	-	-	-	-	-	384 451	(65 176)	
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	-	-	14 900	-	-	(1 878)	-	-	-	-	-	14 900	(1 878)	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	208 756	(24 890)	67 573	-	-	(42 261)	-	-	-	-	-	276 329	(67 151)	
	За 2024 г.	59 345	(3 613)	149 411	-	-	(21 277)	-	-	-	-	-	208 756	(24 890)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	110 338	(21 211)	-	-	-	(34 846)	-	-	-	-	-	110 338	(56 057)	
	За 2024 г.	55 559	(803)	54 779	-	-	(20 408)	-	-	-	-	-	110 338	(21 211)	
Транспортные средства	За 2025 г.	65 357	(19 075)	32 362	(2)	-	(18 183)	-	-	-	-	-	97 717	(37 258)	
	За 2024 г.	43 546	(4 094)	21 811	-	-	(14 981)	-	-	-	-	-	65 357	(19 075)	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	пересценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	216 843	(6 918)	285 340	(123 325)	122 589	(169 063)	-	-	-	378 858	(53 392)
	За 2024 г.	195 101	(65 795)	298 754	(277 012)	167 274	(108 397)	-	-	-	216 843	(6 918)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	216 843	(6 918)	285 340	(123 325)	122 589	(169 063)	-	-	-	378 858	(53 392)
	За 2024 г.	195 101	(65 795)	298 754	(277 012)	167 274	(108 397)	-	-	-	216 843	(6 918)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	662 406	529 200	279 246
в том числе: Здания	325 466	209 925	129 306
Сооружения	13 022	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	209 179	183 866	55 732
Офисное оборудование	54 280	89 127	54 756
Транспортные средства	60 459	46 282	39 452
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактически	накопленное	затраты	обесценение	списано	принято к учету в	фактические	накопленное
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	31 850		174 921		(38)	(114 833)	91 900	
	За 2024 г.	16 127		241 762		(38)	(226 001)	31 850	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактически	накопленное	затраты	обесценение	списано	принято к учету в	фактические	накопленное
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Заместитель генерального директора АО
"Желдоручет"

(подпись)

Федоров Александр Сергеевич
(расшифровка подписи)

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	7 201 101	-	11 077 860	(11 910 488)	-	-	X	X	6 368 473	-
	3а 2024 г.	4 278 100	-	12 495 347	(9 572 346)	-	-	X	X	7 201 101	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	6 455 359	-	4 586 020	(82 307)	-	-	(4 905 892)	-	6 053 180	-
	3а 2024 г.	4 276 895	-	6 505 511	(52 517)	-	-	(4 274 530)	-	6 455 359	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	2 786	(320 952)	-	-	318 166	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	(246 308)	-	-	246 308	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	(3 182)	-	-	3 182	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	745 742	-	6 489 054	(11 507 229)	-	-	4 587 726	-	315 293	-
	3а 2024 г.	-	-	5 988 888	(9 268 186)	-	-	4 025 040	-	745 742	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 205	-	948	(2 153)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге - всего	-	-	-

Заместитель генерального
директора АО "Желдоручет"

(подпись)

Федоров Александр Сергеевич

(расшифровка подписи)

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

Заместитель генерального
директора АО "Желдоручет"

(подпись)

Федоров Александр Сергеевич
(расшифровка подписи)

7. Дебиторская задолженность
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 548 561	(3 523)	1 598 743	3 228	(1 509 905)	-	(1 127)	-	1 640 627	(2 651)
	3а 2024 г.	3 036 639	(2 070)	1 309 108	10 403	(2 807 589)	-	(2 070)	-	1 548 561	(3 523)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	136 843	(3 523)	82 892	-	(121 886)	-	(1 127)	-	97 849	(2 651)
	3а 2024 г.	712 228	-	125 888	-	(701 273)	-	-	-	136 843	(3 523)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 126 533	-	1 398 460	-	(1 125 214)	-	-	-	1 399 779	-
	3а 2024 г.	1 801 986	(2 070)	1 126 534	-	(1 801 987)	-	(2 070)	-	1 126 533	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	33 959	-	-	-	(33 959)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	31 279	-	33 923	-	(31 243)	-	-	-	33 959	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	903	-	-	-	(903)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	903	-	-	-	-	-	903	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	23 991	-	69 367	3 228	(3 546)	-	-	-	93 040	-
	3а 2024 г.	5 067	-	13 508	10 403	(4 987)	-	-	-	23 991	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	217 452	-	124	-	(217 349)	-	-	-	227	-
	3а 2024 г.	217 346	-	108	-	(2)	-	-	-	217 452	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	187 016	-	-	-	(187 016)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	44 979	-	-	-	-	-	44 979	-
	3а 2024 г.	80 568	-	-	-	(80 568)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 368	-	995	-	-	-	-	-	2 363	-
	3а 2024 г.	560	-	808	-	-	-	-	-	1 368	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	62	-	-	-	-	-	62	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	3 039	-	1 262	-	(2 575)	-	-	-	1 726	-
	3а 2024 г.	545	-	2 963	-	(469)	-	-	-	3 039	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	4 418	-	-	-	(4 418)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 418	-	-	-	-	-	4 418	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	55	-	602	-	(55)	-	-	-	602	-
	3а 2024 г.	44	-	55	-	(44)	-	-	-	55	-
Итого	3а 2025 г.	1 548 561	(3 523)	1 598 743	3 228	(1 509 905)	-	(1 127)	X	1 640 627	(2 651)
	3а 2024 г.	3 036 639	(2 070)	1 309 108	10 403	(2 807 589)	-	(2 070)	X	1 548 561	(3 523)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	(2 651)	-	(3 523)	-	(2 070)	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	(2 651)	-	(3 523)	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	(2 070)	-
Расчеты с прочими поставщиками и	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и	-	-	-	-	-	-

Заместитель генерального директора АО
"Желдоручет"

(подпись)

Федоров Александр Сергеевич
(расшифровка подписи)

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	78 563	189 675	-	(17 450)	-	(37 429)	213 359
	3а 2024 г.	63 354	87 662	-	-	-	(72 453)	78 563
в том числе: Отложенные налоговые обязательства	3а 2025 г.	17 450	-	-	(17 450)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	17 450	-	-	-	-	17 450
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	61 113	189 675	-	-	-	(37 429)	213 359
	3а 2024 г.	63 354	70 212	-	-	-	(72 453)	61 113
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	7 591 715	4 833 280	23 433	(3 584 352)	-	37 429	8 901 505
	3а 2024 г.	5 655 032	3 106 918	21 728	(1 258 902)	(5 514)	72 453	7 591 715
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 765 071	2 609 168	-	(2 544 091)	-	-	2 830 148
	3а 2024 г.	1 580 210	2 246 218	100	(1 061 457)	-	-	2 765 071
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	300 000	1 800 000	-	(300 000)	-	-	1 800 000
	3а 2024 г.	-	300 000	-	-	-	-	300 000
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	343	(1 072)	1 072	(343)	-	-	-
	3а 2024 г.	37	(4 173)	4 516	(37)	-	-	343
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	62 618	18 070	-	(49 319)	-	-	31 369
	3а 2024 г.	42 181	41 696	-	(21 259)	-	-	62 618
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	142 049	94 929	22 322	(177 933)	-	37 429	118 796
	3а 2024 г.	54 676	118 803	17 105	(115 474)	(5 514)	72 453	142 049
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	3 690 270	-	-	(360 670)	-	-	3 329 600
	3а 2024 г.	3 678 400	11 870	-	-	-	-	3 690 270
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	26 457	-	-	(7 261)	-	-	19 196
	3а 2024 г.	20 328	6 129	-	-	-	-	26 457
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	41 564	28 443	5	(21 256)	-	-	48 756
	3а 2024 г.	98 508	3 366	7	(60 317)	-	-	41 564
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	228 593	280 989	-	-	-	-	509 582
	3а 2024 г.	-	228 593	-	-	-	-	228 593
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	51 603	-	-	(51 603)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	51 603	-	-	-	-	51 603
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	158 758	121	-	(66 770)	-	-	92 109
	3а 2024 г.	80 901	77 857	-	-	-	-	158 758
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	119 186	2 278	-	-	-	-	121 464
	3а 2024 г.	99 324	19 862	-	-	-	-	119 186
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	785	354	34	(688)	-	-	485
	3а 2024 г.	467	676	-	(358)	-	-	785
Расчеты с персоналом по	3а 2025 г.	4 418	-	-	(4 418)	-	-	-

прочим операциям	3а 2024 г.	-	4 418	-	-	-	-	4 418
Итого	3а 2025 г.	7 670 278	5 022 955	23 433	(3 601 802)	-	X	9 114 864
	3а 2024 г.	5 718 386	3 194 580	21 728	(1 258 902)	(5 514)	X	7 670 278

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	2 047 754	1 317 161	1 070 080
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 047 754	1 317 161	1 070 080

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	120 562	554 959	(387 300)	(19 922)	268 299
	3а 2024 г.	124 707	325 921	(294 730)	(35 336)	120 562
в том числе: Оценочные обязательства по ежегодным отпускам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	82 027	310 385	(252 050)	(35 336)	105 026
Оценочные обязательства по прочим выплатам работникам	3а 2025 г.	-	127 842	(91 729)	(865)	35 248
	3а 2024 г.	42 680	-	(42 680)	-	-
Оценочные обязательства по судебным делам	3а 2025 г.	15 536	38 886	(14 723)	(18 713)	20 986
	3а 2024 г.	-	15 536	-	-	15 536
Прочие оценочные обязательства	3а 2025 г.	-	24 689	-	-	24 689
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по гарантийному ремонту	3а 2025 г.	-	13 871	-	-	13 871
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по гарантийному ремонту	3а 2025 г.	-	13 769	-	-	13 769
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства под полученные, но не признанные	3а 2025 г.	-	31 318	-	-	31 318
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

Заместитель генерального директора
АО "Желдоручет"



(подпись)

Федоров Александр Сергеевич
(расшифровка подписи)

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	187 138	467 437	1 281 582
в том числе:	-	-	-
ВМЗ АО	36 000	40 000	77 000
ЛОКОМОТИВТРАНССЕРВИС АО	24 885	24 885	24 885
КОТ ООО	17 000	17 000	17 000
РС КОМПОНЕНТ ООО	14 020	18 724	-
ТД ВОСТОК-СЕРВИС АО	10 983	5 059	-
РЭИЛСЕРВИС ООО	8 792	8 792	8 792
ПРОМИНВЕСТСЕРВИС ООО	8 700	3 738	3 738
АВАНТА ООО	6 042	6 042	6 245
МСС ООО	4 866	4 962	-
ПРОМТЕХКОМПЛЕКТ АО	4 690	51 000	188 537
ТехноМайн ООО	4 500	-	-
АВАНГАРД АО	4 223	597	1 009
Торус ООО	4 179	377	-
ТД ТЕХНОТРЕЙД ООО	4 051	43 675	63 873
ГОРИЗОНТ-СЕРВИС ООО	3 802	1 901	-
ГК РЕНОВАЦИЯ ООО	3 605	3 605	3 605
КРЕЙНС ИНЖИНИРИНГ ООО	2 761	-	-
ГМЗ ХИММАШ АО	1 830	1 830	-
НОРД ГРУПП ООО	1 797	1 594	-
ИЭММ ООО	1 697	-	-
ДиМонтаж ЮГ ООО	1 664	1 664	-
Худолей Алексей Владимирович ИП	1 454	3 372	6 078
ЦК КРИС ООО	1 419	513	-
ТОРГОВЫЙ ДОМ КОМПАС ООО	1 404	1 253	6 131
ЗРМИ ЧЕГЕТ ООО	1 138	1 138	923
ОМЗТЭ ООО	1 078	770	-
КРУПСОН ООО	1 057	-	-
БИГЗОН.РУ ООО	993	-	2 076
БМГ-УРАЛ ООО	922	-	-
КОМПОНЕНТ СЕРВИС ООО	918	-	-
ОКО ООО УЧЕБНЫЙ ЦЕНТР	863	863	-
УЦ-ПРО ООО	797	2 139	-
ОЗЗО ООО	674	-	-
ВСС ООО	389	-	-
РТК ООО	374	-	2 620
«ОКСАЙД» ООО	372	-	-
ЗИТ ГРУПП ООО	353	-	-
КПК ООО	305	-	-

СТМ-К ООО	262	-	-
СИС ООО	241	-	-
«Морской сервис – Интерплюс»	230	-	-
СТРОЙПРОЕКТ ООО	195	-	-
ТЕХНОТРАНССЕРВИС АО	190	294	3 156
НПО ЛУЧ ООО	186	-	-
Байрам Сезайи	168	-	-
КОМПАНИЯ "СПЕКТР-	161	-	-
Зеленский Артём Юрьевич	150	-	-
А-ВАН ООО	149	149	-
ФОРТУНА ООО	130	-	-
ЮПИТЕР ООО	119	-	-
Думнова Олеся Александровна	83	-	-
Никоненко Александр	82	-	-
ЕВРОТЕСТ ООО	57	-	-
ВЕГА ООО	40	-	-
ООО Альтаир	37	-	-
АТЛАНТЛОГ	36	-	-
АКВА АЛЪЯНС ООО	25	25	-
ООО ПСТ	-	63 113	124 680
ТД ЕПК ООО	-	35 000	35 000
Электросервис ООО	-	28 625	-
Новые лазерные технологии	-	17 374	-
СНАБУС ООО	-	16 586	-
ОКВЭЙ ООО	-	16 043	3 447
СБП ОРИОН ООО	-	7 767	7 767
ТРАНСИН ООО	-	7 325	7 325
АО "Вагон-Сервис"	-	6 255	6 255
ЖД ТРАНС ООО	-	3 840	-
НПК ЭЛЛИРОН ЗАО	-	2 311	-
УРАЛ-ПОЛИМЕР ООО	-	2 207	1 649
Нояксова Анна Сергеевна ИП	-	2 004	2 004
УРАЛГНЕВМОИНЖИНИРИНГ	-	1 801	3 440
ПрофиМаркет ООО	-	1 710	-
БалтЭкс ООО	-	1 303	1 303
ГлобалТрейд ООО	-	1 007	-
ФИРМА РАСМА ООО	-	815	-
НЕВА ООО	-	813	-
КЗСК АО	-	808	-
ПРИМАТЕРРА ООО	-	702	-
КОНСТРУКТОРСКИЕ	-	645	645
ТБК-ЭНЕРГО ООО	-	310	310
КМТ ООО	-	292	249
СПБА ООО	-	265	-
ТРАНСМАШПРИБОР	-	251	-
ДЕКСА ООО	-	236	5 877
КОМПАНИЯ СТОК ООО	-	220	-
ГИДРОТРЕЙД ООО	-	164	-
ТД ГАРДЕН ХАУС ООО	-	129	1 331
СИЛАН ООО	-	110	110
ЗД ВИЖН ДИСТРИБЬЮШЕН	-	93	-
КОНТУР ООО	-	87	87

КУБЕРА-ТЭК ООО	-	85	1 398
ФАБАЛ ООО	-	59	207
ТРЕЙД МАКС ООО	-	55	-
ДАЛКОС ООО	-	35	2 622
АМАРАНТ 38 ООО	-	20	20
МТК ООО	-	11	-
Гарантия за ООО "ВСМ-	-	1 000	-
РАИГ ООО	-	-	493 441
ГЛОБАЛ ТРЭЙД ООО	-	-	37 407
АВТОМАТИЧЕСКИЕ СИСТЕМЫ	-	-	15 549
ЕХ ТРАФО ООО	-	-	15 000
МЕЛИОР РЕНТ ООО	-	-	13 922
ФЭЛКОН ГРУПП ООО	-	-	13 042
ЛЕГАТ ООО	-	-	11 607
БРАНД ШУТЦ ООО	-	-	9 008
РЕСПИК ООО	-	-	7 362
ПЗТГ ООО	-	-	7 285
РУСНЕФТЕГАЗ ТРЕЙДИНГ	-	-	6 812
Гуд Креатив Групп ООО	-	-	5 752
МОДУЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ	-	-	5 412
Полукеев Василий Георгиевич	-	-	2 582
МЕРИДИАН-ГРУПП ООО	-	-	2 358
Умеренков Антон Юрьевич ИП	-	-	2 122
ПРОМЭКСПОРТ-СМ ООО	-	-	1 399
ТехВагонСервис ООО	-	-	1 335
ТД РЕАКЦИЯ ООО	-	-	1 299
ФЛИППОСТ ООО	-	-	1 250
ИНТЕРКАРА ООО	-	-	945
УЭЗЧ ООО	-	-	888
СпартаСпец ООО	-	-	795
КОЛОВРАТ ООО	-	-	737
ДИВИТА-РУСЛАНД ООО	-	-	507
ХАЙТЭК-ИНТЕГРАЦИЯ ООО	-	-	483
ТЕХНОТОЧКА ООО	-	-	406
ГЛАВГИДРОСТРОЙ ООО	-	-	403
ИНВЕНТ МСК ООО	-	-	287
УРАЛЬСКИЙ ПОДШИПНИК	-	-	182
ВЕНТО-ТЭК ООО	-	-	144
ДРАЙВ МОТОРС ООО	-	-	140
ЭНЕРГОСНАБ-КС ООО	-	-	126
КОДЕС ООО	-	-	96
РАДА ООО	-	-	51
ЛАН ДЕФ ООО	-	-	40
ГАЗРОС ООО	-	-	14
Выданные - всего	-	-	-

Заместитель
генерального директора
АО "Желдоручет"

(подпись)

Федоров Александр Сергеевич
расшифровка подписи

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	7 381 163	6 586 692
Затраты на оплату труда	3 382 686	3 089 897
Отчисления на социальные нужды	1 081 109	977 362
Амортизация	365 086	167 968
Прочие затраты	435 432	384 837
Итого по элементам	12 645 476	11 206 756
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	430 448	(745 741)
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 075 924	10 461 015

Заместитель генерального директора АО
"Желдоручет"

Федоров Александр
Сергеевич

(подпись)

расшифровка подписи

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	6 386	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	6 386	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Заместитель генерального директора АО "Желдоручет"

(подпись)

Федоров Александр Сергеевич

(расшифровка подписи)