

Общество с ограниченной ответственностью

«ВМ КАПИТАЛ»

307170, Курская обл., г. Железногорск, микрорайон Промплощадка 5,
проезд Киевский, здание 3, комната 311
ИНН 4633039309, КПП 463301001, ОГРН №1174632015260

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

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД – 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

В отчетном периоде Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- 46.77 - Торговля оптовая отходами и ломом.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность ООО «ВМ КАПИТАЛ» за 2025 год сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023, утвержденным Приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 г. № 157н, и другими действующими ФСБУ и ПБУ.

В 2025 году в организации действовала учетная политика, утвержденная приказом руководителя ООО «ВМ КАПИТАЛ» от 28.12.2023г. №3.

Учетная политика ООО «ВМ КАПИТАЛ» составлена в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. №106н.

В ООО «ВМ КАПИТАЛ» разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном

Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000г. №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяется Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010г. №143.

Организация применяет общую систему налогообложения. Для целей налогообложения налогом на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления. ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль», как для малого предпринимательства, не применяется. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе декларации по налогу на прибыль.

Приказом руководителя от 24.12.2024г. №3 в Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2025 год внесены изменения, в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина от 04.10.2023 №157н, и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным приказом Минфина от 13.01.2023 №4н.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности и в иных случаях, предусмотренных законодательством, на основании распоряжения руководителя организации проводится инвентаризация в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.01.2023г. №4н.

Состав инвентаризационной комиссии, сроки и порядок ее деятельности определяются приказом руководителя.

Объект учета	Инвентаризации по состоянию на	Примечания
Основные средства	01.10.2025г.	Приказ №3 от 15.09.2025г.
Материально-производственные запасы	01.10.2025г.	Приказ №3 от 15.09.2025г.
Дебиторская и кредиторская задолженность, финансовые вложения	01.10.2025г.	Приказ №3 от 15.09.2025г.

2.1. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100000,00 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 № 07-01-09/68312)

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет принносить экономические выгоды.

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.2. Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000,00 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

(Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022)

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 15 ФСБУ 14/2022)

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

(Основание: п. 38, п. 40 ФСБУ 14/2022)

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы.

(Основание: абз. 2 п. 26 ПБУ 19/02)

2.4. Запасы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО (скользящая оценка).

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5. Учет доходов

Доходы организации в зависимости от характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся выручка от реализации услуг по аренде, все иные доходы признаются прочими доходами.

(Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»)

2.6. Учет расходов и формирование себестоимости продукции (работ, услуг)

Расходы от обычных видов деятельности

К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, связанные с оказанием услуг по аренде.

Все иные расходы признаются прочими расходами.

(Основание: пункт 5 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

Учет затрат, связанных с оказанием услуг, ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца и полностью списываются по его окончании в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы».

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (новления к счету 26), пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019)

2.7. Учет оценочных резервов и резервов по условным фактам хозяйственной деятельности

Резерв на оплату отпусков не создается (субъект малого предпринимательства).

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

(Основание: п. п. 5, 23 ПБУ 23/2011, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 7 МСФО (IAS) 7 "Отчет о движении денежных средств", п. 5 Письма Минфина России от 21.12.2009 № ПЗ-4/2009)

2.9. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Начиная с отчетности за 2025 год, организация составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если он составляет 7% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 7% от детализируемого, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

(Основание: п. 10, пп. "д", "е" п. 69 ФСБУ 4/2023)

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности не менее чем на 5%. С учетом характера показателя существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

(Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

На 31.12.2025г. стоимость нематериальных активов составила 306 тыс. руб., накопленная амортизация НМА — 180 тыс. руб.

Балансовая стоимость НМА на 31.12.2025г. составила 126 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 140 тыс. руб.).

Созданных организацией НМА нет, признаки обесценения отсутствуют. У организации нет объектов НМА, оцениваемых по переоцененной стоимости.

Состав и структура НМА представлены в Таблицах 3.1, 3.3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценен не	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	
Нематериальные активы - всего		306	(166)	-	-	(14)	-	-	-	-	-	-	306	(180)
	За 2025 г.													
	За 2024 г.	306	(151)	-	-	(15)	-	-	-	-	-	-	306	(166)
в том числе:														
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель		250	(110)	-	-	(14)	-	-	-	-	-	-	250	(125)
	За 2025 г.													
	За 2024 г.	250	(95)	-	-	(15)	-	-	-	-	-	-	250	(110)
из них исключительные права		250	(110)	-	-	(14)	-	-	-	-	-	-	250	(125)
	За 2025 г.													
	За 2024 г.	250	(95)	-	-	(15)	-	-	-	-	-	-	250	(110)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров		56	(56)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56	(56)
	За 2025 г.													
	За 2024 г.	56	(56)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56	(56)
из них исключительные права		56	(56)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56	(56)
	За 2025 г.													
	За 2024 г.	56	(56)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56	(56)

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	126	140	155
в том числе:			
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	126	140	155
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

4. Основные средства

На 31.12.2025г. первоначальная стоимость основных средств составила 307961 тыс. руб., накопленная амортизация объектов основных средств за весь период эксплуатации — 121 234 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2025г. составила 186 727 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 172 608 тыс. руб.).

За 2025 год поступило объектов ОС на сумму 29 929 тыс. руб., в т.ч.:

- машины и оборудование (кроме офисного) 4 664 тыс.руб.;
- здания 25 265 тыс.руб.

За 2025 год выбыло объектов ОС на сумму 2 339 тыс. руб., в т.ч.:

- машины и оборудование (кроме офисного) 1 706 тыс.руб.;
- транспортные средства 633 тыс.руб.

Переоценка объектов основных средств по текущей стоимости не производилась. Резерв под обесценение ОС в 2025 году не создавался. Состав и структура основных средств представлены в Таблицах 4.1, 4.3, 4.4 и 4.5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная я (переоценена я) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная я (переоценена я) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная я (переоценена я) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано	первоначальная я (переоценена я) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная я (переоценена я) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	100 368	(75 604)	4 664	(2 339)	2 310	(8 156)	-	-	-	-	-	102 693	(81 450)
	За 2024 г.	89 978	(71 610)	12 655	(2 265)	2 152	(6 146)	-	-	-	-	-	100 368	(75 604)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	95 633	(71 752)	4 664	(1 706)	1 677	(7 528)	-	-	-	-	-	98 591	(77 603)
	За 2024 г.	85 243	(68 471)	12 655	(2 265)	2 152	(5 433)	-	-	-	-	-	95 633	(71 752)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 735	(3 852)	-	(633)	633	(628)	-	-	-	-	-	4 102	(3 847)
	За 2024 г.	4 735	(3 139)	-	-	-	(713)	-	-	-	-	-	4 735	(3 852)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	180 003	(32 159)	25 265	-	-	(7 625)	-	-	-	-	-	205 268	(39 784)
	За 2024 г.	176 855	(25 943)	3 148	-	-	(6 216)	-	-	-	-	-	180 003	(32 159)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	144 926	(28 874)	25 265	-	-	(7 057)	-	-	-	-	-	170 191	(35 931)
	За 2024 г.	141 778	(23 226)	3 148	-	-	(5 648)	-	-	-	-	-	144 926	(28 874)
Сооружения	За 2025 г.	8 150	(3 285)	-	-	-	(568)	-	-	-	-	-	8 150	(3 853)
	За 2024 г.	8 150	(2 717)	-	-	-	(568)	-	-	-	-	-	8 150	(3 285)
Земельные участки	За 2025 г.	26 927	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26 927	-
	За 2024 г.	26 927	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26 927	-

5. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 у Организации финансовые вложения представляют собой права требования и вносение вклада в имущество. Дополнительная информация о финансовых вложениях представлена в Таблице 5.1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	описано		проценты доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	287 063	-	-	-	-	-	-	-	-	287 063
	За 2024 г.	308 942	-	-	(21 879)	-	-	-	-	-	287 063
в том числе:											
взнос в уставный капитал	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	21 880	-	-	(21 879)	-	-	-	-	-	1
вносение вклада в имущество	За 2025 г.	287 062	-	-	-	-	-	-	-	-	287 062
	За 2024 г.	287 062	-	-	-	-	-	-	-	-	287 062
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	525	-	87	(200)	-	-	-	-	-	412
	За 2024 г.	525	-	-	-	-	-	-	-	-	525
в том числе:											
права требования	За 2025 г.	525	-	87	(200)	-	-	-	-	-	412
	За 2024 г.	525	-	-	-	-	-	-	-	-	525
Итого	За 2025 г.	287 588	-	87	(200)	-	-	-	-	-	287 475
	За 2024 г.	309 467	-	-	(21 879)	-	-	-	-	-	287 588

6. Запасы

Резерв под обесценение запасов (материалов) в 2025 году не создавался.

Состав и структура запасов представлены в Таблице 6.1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	запраты	фактическая себестоимость	Резерв под обесценение	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	88	-	569	(570)	-	-	X	X	87	-
	За 2024 г.	88	-	11 109	(11 109)	-	-	X	X	88	-
в том числе:	За 2025 г.	1	-	569	(570)	-	-	87	-	87	-
Сырье и материалы	За 2024 г.	1	-	64	(64)	-	-	-	-	1	-
	За 2025 г.	87	-	-	-	-	-	(87)	-	-	-
Товары	За 2024 г.	87	-	11 045	(11 045)	-	-	-	-	87	-

7. Дебиторская задолженность

Состав и структура дебиторской задолженности Организации представлены в Таблице 7.1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2025 просроченной дебиторской задолженности нет.

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	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановлены резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	113 639 98 744	- -	11 811 129 342	- -	(96 614) (114 447)	- -	- -	- -	- -	28 836 113 639	- -
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	(500) (23 643)	- -	- -	- -	- -	- 500	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	110 887 95 452	- -	11 755 74 696	- -	(93 846) (59 261)	- -	- -	- -	- -	28 766 110 887	- -
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	53 12 279	- -	- (12 279)	- -	- -	- -	- -	53 -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	2 252 2	- -	214 18 694	- -	(2 238) (16 444)	- -	- -	- -	- -	228 2 252	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	113 639 98 744	- -	11 811 129 342	- -	(96 614) (114 447)	- -	- -	- -	- -	28 836 113 639	- -

8. Обязательства

Состав и структура кредиторской задолженности Организации (за исключением оценочных обязательств) представлены в Таблице 8.1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2025 просроченной кредиторской задолженности нет.

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
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	поташено	написано на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 317	15 351	-	(5 156)	-	17 512
	За 2024 г.	4 078	79 396	-	(76 157)	-	7 317
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 152	13 842	-	(5 152)	-	13 842
	За 2024 г.	288	60 933	-	(56 069)	-	5 152
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	50
	За 2024 г.	-	323	-	(323)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 158	1 720	-	(3)	-	3 875
	За 2024 г.	3 783	17 953	-	(19 578)	-	2 158
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	144	-	148	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7	-	-	(1)	-	6
	За 2024 г.	3	43	-	(39)	-	7
Итого	За 2025 г.	7 317	15 351	-	(5 156)	-	17 512
	За 2024 г.	4 078	79 396	-	(76 157)	-	7 317

9. Обеспечения обязательств

Информация о полученных и выданных обеспеченных обязательствах в разрезе их видов представлена в Таблице 9 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	2 400	2 400	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе их экономических элементов с учетом изменения остатков незавершенного производства и готовой продукции представлена в Таблице 10 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-	-
Затраты на оплату труда	141	116	116
Отчисления на социальные нужды	43	35	35
Амортизация	15 795	12 377	12 377
Прочие затраты	18 937	19 889	19 889
Итого по элементам	34 916	32 417	32 417
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	34 916	32 417	32 417

11. Государственная помощь

Государственной помощи ООО «ВМ КАПИТАЛ» в 2025 году не получало.

12. Иная информация

12.1. Общие сведения о деятельности Общества

ООО «ВМ КАПИТАЛ» учреждено в соответствии с Уставом и зарегистрировано на территории города Железногорска Курской области.

Организация имеет самостоятельный баланс, на котором учитывает имущество и обязательства, возникшие и созданные в процессе ведения хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2025 года Организация не имеет в своем составе филиалов и представительств, а также структурных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Структура органов управления:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган.

Единоличным исполнительным органом (ЕИО) ООО «ВМ КАПИТАЛ» является генеральный директор Андреев Александр Александрович в соответствии с Решением №0203/24 единственного участника ООО «ВМ КАПИТАЛ» от 24.12.2024г. и трудовым договором №1 от 25.12.2024г.

Сведения о генеральном директоре ООО «ВМ КАПИТАЛ» содержатся в Едином государственном реестре юридических лиц.

Исполнительным директором ООО «ВМ КАПИТАЛ» является Валгеев Валерий Адиевич в соответствии с трудовым договором № 6 от 01.04.2019г., действующий по доверенности №1 от 03.02.2025г.

12.2. Информация о бенефициарных владельцах Общества

Размер уставного капитала составляет 10 000,00 (десять тысяч) рублей. Бенефициарными владельцами ООО «ВМ КАПИТАЛ» (более 25%) являются:

№ п/п	Данные Участника	На 01.01.2025		На 31.12.2025		
		Доля в уставном капитале		Доля в уставном капитале		
		Размер доли, %	Номинальная стоимость, руб.	Размер доли, %	Номинальная стоимость, руб.	
1.	Андреев Александр Александрович	100	10 000,00	Андреев Александр Александрович	99	9 900,00
2.				Андреева Елизавета Александровна	1	100,00

На 01.01.2025 и на 31.12.2025г. уставный капитал сформирован и полностью оплачен в размере, определенном Уставом.

Чистые активы Организации по состоянию на 31.12.2025 составляют 526 869 тыс. руб., что выше уставного капитала. За отчетный период чистые активы уменьшились на 55 888 тыс. руб.

12.3. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности ООО «ВМ КАПИТАЛ» производит операции с организациями, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Наименование физического лица, юридического лица	ИНН	Основания аффилированности
1	Связаны непосредственно ООО ПО «ВАГОНМАШ»	7722516206	владеет 100% уставного капитала

12.4. Информация о финансовых результатах

Структура выручки:

Выручка от реализации	2024 г.	2025 г.
Аренда, тыс. руб.	50 972	51 265
%	100	100

Выручка организации за отчетный период составила 51 265тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение (увеличение) данного показателя связано с повышением арендной платы.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе их экономических элементов с учетом изменения остатков незавершенного производства и готовой продукции представлена в Таблице 10 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Состав прочих доходов за 2025г. составил 2915 тыс.руб. Состав прочих расходов за 2025г. составил 6466 тыс.руб.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности организации за 2025 год получена чистая прибыль в сумме 9 112 тыс. руб.

За аналогичный период прошлого года получена чистая прибыль в сумме 1 446 тыс. руб.

12.5. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль», как малое предприятие, не применяет. Текущий налог на прибыль составил 3 717 тыс.руб. за 2025год.

12.6. Информация по сегментам

Общество не выделяет в бухгалтерской отчетности отдельные отчетные сегменты в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного приказом Минфина России от 08.11.2010г. №143н.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ.

12.7. Условные факты, обязательства и активы

По состоянию на 31.12.2025г. в Обществе судебное производство отсутствует.

12.8. Информация о неопределенности в деятельности организации

Организация осуществляет свою деятельность в условиях проведения специальной военной операции (СВО) и режима контртеррористической операции на территории Курской области.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние специальной военной операции (СВО) на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными СВО событиями. Проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2025 году, так как Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не ввелись.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

12.9. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Организация не вкладывает денежные средства в высоко рисковые ценные бумаги. Организация не является участником фондового рынка.

Риск изменения цен на иностранную валюту и процентных ставок.

Общество подвергается валютному риску, в основном, в связи с тем, что сделки по приобретению товаров выражены в иностранной валюте.

Кредитные риски. Связаны с неисполнением контрагентами своих обязательств перед обществом. Общество проводит работу по недопущению возникновения просроченной дебиторской задолженности.

Риск ухудшения ликвидности. Риск означает неспособность Общества своевременно выполнить свои обязательства по платежам. Для снижения риска потери ликвидности Обществом ведется четкое планирование графика входящих и исходящих денежных потоков с целью выявления возможного дефицита и своевременного привлечения краткосрочного финансирования. С целью поддержания ликвидности Общества на должном уровне были ужесточен контроль за использованием его оборотных средств.

Рыночный риск - Общество несет риски изменения цен на импортные товары и изменение курсов иностранных валют.

Правовой риск - Общество несет риски изменения валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства РФ в связи с частными изменениями и (или) нестыкковками определенных областей, подлежащих регулированию, в результате которых на практике возможны спорные ситуации с налоговыми органами.

Страновой риск - Общество несет риск возможного изменения экономической ситуации (военные конфликты).

12.10. Информация о событиях после отчетной даты

Событий, существенно изменяющих финансовое положение организации и способных повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2025г., после отчетной даты нет.

12.11. Информация о существенных ошибках прошлых лет

В отчетном периоде не были обнаружены существенные ошибки, относящиеся к предыдущему отчетному периоду 2024 года.

