

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4. Нематериальные активы

4.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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 - всего	3а 2025 г.	925	(570)	-	-	-	(185)	-	-	-	-	-	925	(755)
	3а 2024 г.	925	(385)	-	-	-	(185)	-	-	-	-	-	925	(570)
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	925	(570)	-	-	-	(185)	-	-	-	-	-	925	(755)
	3а 2024 г.	925	(385)	-	-	-	(185)	-	-	-	-	-	925	(570)

4.2. 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	170	355	540
в том числе:			
Другие НМА	170	355	540
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

5. Основные средства
5.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		3.1. Изменение и движение основных средств										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			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	565 308	(443 867)	2 328	(27 825)	25 160	(46 281)	-	-	-	-	-	539 811	(464 988)	
	3а 2024 г.	563 349	(465 155)	31 141	(29 182)	76 447	(55 158)	-	-	-	-	-	565 308	(443 867)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	39 889	(26 886)	-	-	-	(2 645)	-	-	-	-	-	39 889	(29 531)	
	3а 2024 г.	45 667	(28 257)	-	(5 778)	4 341	(2 971)	-	-	-	-	-	39 889	(26 886)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	524 766	(416 981)	2 328	(27 825)	25 160	(43 636)	-	-	-	-	-	499 269	(435 457)	
	3а 2024 г.	515 429	(436 687)	31 141	(21 803)	71 894	(52 187)	-	-	-	-	-	524 766	(416 981)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	211	(211)	-	(211)	211	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	3а 2025 г.	653	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	653	-	
	3а 2024 г.	2 042	-	-	(1 390)	-	-	-	-	-	-	-	653	-	

5.2. Наличие и движение прав пользования активами

3.2. наличие и движение прав пользования активами													
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	231 515	(72 377)	447 518	(71 802)	-	(48 870)	-	-	-	607 230	(121 247)	
	3а 2024 г.	91 442	(3 821)	140 073	-	-	(68 556)	-	-	-	231 515	(72 377)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	231 515	(72 377)	447 518	(71 802)	-	(48 870)	-	-	-	607 230	(121 247)	
	3а 2024 г.	91 442	(3 821)	140 073	-	-	(68 556)	-	-	-	231 515	(72 377)	

5.3. 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	560 154	279 926	183 315
в том числе:			
Здания	10 358	13 002	17 410
Машины и оборудование (кроме офисного)	549 795	266 923	166 363
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	653	653	2 042
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	653	653	2 042

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретения основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	438 145	-	-	(438 145)	-	-
	За 2024 г.	2 500	-	171 214	-	(2 500)	(171 214)	-	-
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	438 145	-	-	(438 145)	-	-
	За 2024 г.	-	-	171 214	-	-	(171 214)	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 500	-	-	-	(2 500)	-	-	-

6. Финансовые вложения

6.1. 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.	26 593	-	-	(26 593)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4 600	-	26 593	(4 600)	-	-	-	-	26 593	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	4 084	-	9 660	(1 361)	-	-	-	-	12 383	-
	3а 2024 г.	57 897	-	4 600	(58 413)	-	-	-	-	4 084	-
Итого	3а 2025 г.	30 677	-	9 660	(27 954)	-	-	-	-	12 383	-
	3а 2024 г.	62 497	-	31 193	(63 013)	-	-	-	-	30 677	-

7. Запасы

7.1. 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.	173 777	-	652 860	(654 352)	-	-	X	X	172 286	-
	3а 2024 г.	323 291	-	63 317	(212 830)	-	-	X	X	173 778	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	158 743	-	20 514	(1 739)	-	-	(26 607)	-	150 911	-
	3а 2024 г.	308 982	-	58 688	(183 927)	-	-	(25 000)	-	158 743	-
Товары	3а 2025 г.	15 034	-	13 449	(15 665)	-	-	8 555	-	21 374	-
	3а 2024 г.	14 309	-	4 628	(28 903)	-	-	25 000	-	15 034	-

8. Дебиторская задолженность

8.1. 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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	793 770	-	778 392	-	(734 026)	-	-	-	838 135	-
	3а 2024 г.	781 520	-	561 852	-	(549 602)	-	-	-	793 770	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	329 230	-	370 021	-	(304 762)	-	-	-	394 489	-
	3а 2024 г.	202 897	-	149 536	-	(23 203)	-	-	-	329 230	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	448 866	-	377 080	-	(402 249)	-	-	-	423 697	-
	3а 2024 г.	388 281	-	244 923	-	(184 338)	-	-	-	448 866	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	13 461	-	18 103	-	(23 847)	-	-	-	7 717	-
	3а 2024 г.	12 744	-	58 710	-	(57 993)	-	-	-	13 461	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	249	-	1 563	-	-	-	-	-	1 811	-
	3а 2024 г.	177 157	-	100 476	-	(277 384)	-	-	-	249	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	386	-	-	-	(386)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	162	-	25	-	(71)	-	-	-	116	-
	3а 2024 г.	55	-	3 972	-	(3 865)	-	-	-	162	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	1 802	-	11 600	-	(3 097)	-	-	-	10 305	-
	3а 2024 г.	-	-	4 235	-	(2 433)	-	-	-	1 802	-
Итого	3а 2025 г.	793 770	-	778 392	-	(734 026)	-	-	X	838 135	-
	3а 2024 г.	781 520	-	561 852	-	(549 602)	-	-	X	793 770	-

9. Обязательства

9.1. 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.	266 073	509 418	-	(355 587)	-	35 640	455 544
	3а 2024 г.	88 968	390 225	-	(213 120)	-	-	266 073
в том числе:								
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	151 223	385 628	-	(205 097)	-	-	331 754
	3а 2024 г.	88 968	275 375	-	(213 120)	-	-	151 223
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	100 000	123 790	-	(150 490)	-	50 490	123 790
	3а 2024 г.	-	100 000	-	-	-	-	100 000
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	14 850	-	-	-	-	(14 850)	-
	3а 2024 г.	-	14 850	-	-	-	-	14 850
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	258 463	171 369	-	(143 527)	-	(35 640)	250 666
	3а 2024 г.	655 385	1 290 201	-	(1 687 123)	-	-	258 463
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	140 261	44 624	-	(107 804)	-	-	77 081
	3а 2024 г.	319 655	812 959	-	(992 353)	-	-	140 261
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	6 838	4 750	-	(6 800)	-	-	4 788
	3а 2024 г.	9 083	24 808	-	(27 053)	-	-	6 838
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	18 516	-	-	(16 987)	-	-	1 529
	3а 2024 г.	50 600	10 652	-	(42 736)	-	-	18 516
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	75 000	115 000	-	-	-	(50 490)	139 510
	3а 2024 г.	-	75 000	-	-	-	-	75 000
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	150	-	-	-	14 850	15 000
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	1 406	16	-	(143)	-	-	1 279
	3а 2024 г.	88 196	62 010	-	(148 800)	-	-	1 406
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	13 984	-	-	(10 638)	-	-	3 346
	3а 2024 г.	185 839	251 826	-	(423 681)	-	-	13 984
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	6 320	-	(505)	-	-	5 815
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	594	-	-	(95)	-	-	499
	3а 2024 г.	6	8 344	-	(7 756)	-	-	594
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1 864	403	-	(555)	-	-	1 713
	3а 2024 г.	2 005	44 552	-	(44 693)	-	-	1 864
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	106	-	-	-	-	106
	3а 2024 г.	1	50	-	(51)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	524 536	680 787	-	(499 114)	-	X	706 210
	3а 2024 г.	744 353	1 680 426	-	(1 900 243)	-	X	524 536

9.2. 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.	296	-	-	-	296
	3а 2024 г.	296	-	-	-	296
в том числе: Оплата отпусков	3а 2025 г.	227	-	-	-	227
	3а 2024 г.	227	-	-	-	227
Страховые взносы	3а 2025 г.	69	-	-	-	69
	3а 2024 г.	69	-	-	-	69

10. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	50 000	76 677	76 677
в том числе: СОВКОМБАНК ПАО Банковская гарантия	50 000	-	-
БАНК ПСБ ПАО Банковская гарантия	-	76 677	76 677

11. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	35 127	28 857
Затраты на оплату труда	31 163	44 546
Отчисления на социальные нужды	6 102	7 787
Амортизация	95 336	123 899
Прочие затраты	532 244	619 317
Итого по элементам	699 972	824 406
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	699 972	824 406

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «ВДМ – СЕРВИС»

1. Общие сведения

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

Сокращенное наименование: ООО «ВДМ – СЕРВИС»

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

ИНН: 7704621092

КПП: 770401001

Почтовый адрес Общества:

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

Общество не имеет структурных подразделений.

Регистрация Общества:

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

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

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

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

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. равен размеру 10 тыс. руб.

Состав участников на 31.12.2025 г.: Ладейщиков Александр Николаевич владеет 1% долей в Уставном капитале, ООО «КАПИТАЛ-ЛДП» владеет 99% долей в Уставном капитале.

Изменения размера Уставного капитала Общества в 2025 г. не было.

Аудитор Общества: ООО «Сальдо-аудит»

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: в 2025 году – 27 человек, в 2024 году – 33 человека.

Основные виды деятельности Общества в 2025 году: торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

Общество имеет лицензии:

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

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

Отчетность подписана Генеральным директором

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

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

ООО «ВДМ-СЕРВИС» с 23.07.2025 г. имеет обособленное подразделение с местонахождением по адресу: Российская Федерация, ЯНАО, Тазовский район м.о., Северо-Соленинское ГКМ тер.

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

Ладейщиков Александр Николаевич – гражданин Российской Федерации.

Информация о составе связанных сторон Общества, а также осуществленных с ними операциях в 2025 году

№ п/п	Наименование связанной стороны	Статус	Характер отношений	Вид операций	Объем операций каждого вида		Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям. Тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.
					Абсолютное выражение Тыс. руб.	Относительное выражение %				
1	Ладейщиков Александр Николаевич	Участник Общества	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	Выдача займа	займ 5 377		4 805	Безналичная Декабрь 2026		
					проценты 165					
				Возврат займа	1 356					
				Начисление процентов по выданным займам	105					
				Получение займа	28 185			Безналичная Декабрь 2025		
				Погашение займа	28 185					
				Начисление процентов по займам полученным	1 445					
				Погашено процентов по займам полученным	1 445					

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. ООО «ВДМ – СЕРВИС»

2	Попов Дмитрий Валентинович.	Генеральный директор	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	Вознаграждение по трудовому договору	1 303					
3	ООО «Капитал-ЛДП»	Участник Общества	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим лицом	Предоставление недвижимого имущества в аренду	442			Безналичная Декабрь 2026	-	-
4	ООО «САТЕЛЛИТ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Выдан процентный займ	30		730	Безналичная. Ноябрь 2026 г.		
5	ООО "ДИЗЕЛЬЭНЕРГ ОСЕРВИС"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Поступление услуг по техническому обслуживанию	496 016		266 569	Безналичная Декабрь 2026 г.		
				Аренда нежилых помещений	4 380		-	Безналичная. Декабрь 2025г.		
				Поступление транспортных услуг	7 053		268	Безналичная Декабрь 2025 г.		
				Отгрузка запасных частей	61 150		63 800	Безналичная. Декабрь 2026 г.		

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

№ п/п	Наименование связанной стороны	Статус	Характер отношений	Вид операций	Объем операций каждого вида		Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям. Тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.
					Абсолютное выражение Тыс. руб.	Относительное выражение %				
1	Ладейщиков Александр Николаевич	Участник Общества	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	Выдача займа	8 435		784	Безналичная Декабрь 2025 г.		
					проценты 1 876					
				Возврат займа	займ 41 580					
					проценты 7 590					
2	Попов Дмитрий Валентинович.	Генеральный директор с 21.03.2023 г.	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	Вознаграждение по трудовому договору	1 172					
3	ООО «Капитал-ЛДП»	Участник	Общество контролируется	Предоставление недвижимого имущества в	443	-		Безналичная. Январь 2025 г.		

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. ООО «ВДМ – СЕРВИС»

		Общества	или на нее оказывается значительное влияние юридическим лицом	аренду						
4	ООО «САТЕЛЛИТ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Выдан процентный займ			700	Безналичная. Ноябрь 2025 г.		
5	ООО "ДИЗЕЛЬЭНЕРГОСЕРВИС"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Поступление услуг по техническому обслуживанию	475 880		159 564	Безналичная. Январь 2025 г.		
				Аренда нежилых помещений	1033		258	Безналичная. Июль 2025г.		
				Поступление транспортных услуг	15 060			Безналичная Декабрь 2024 г.		
				Поступление основных средств	714			Безналичная Ноябрь 2024 г.		
				Реализация недвижимого имущества	29 850			Безналичная Октябрь 2024 г.		

Выплаты основному управленческому персоналу:

Начислена заработная плата Попову Д.В. за отчетный период 1 303 тыс. руб., включая НДФЛ 13%, начислено взносов во внебюджетные фонды за отчетный период 259 тыс. руб.

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

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

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

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

Учетная политика Общества на 2025 г. подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

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

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

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

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

2.1. Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет осуществляется структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

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

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

Применяются унифицированные формы первичных документов и разработанные Обществом самостоятельно.

2.2. Методологические аспекты учетной политики

Учёт и оценка основных средств

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

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

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

Переоценка основных средств не производится.

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

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

Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам «Нематериальные активы», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы», «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже одного раза в год.

По объектам капитальных вложений, в отношении которых существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов.

Последствия изменения учетной политики в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в связи с изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса.

Нематериальные активы

Общество оценивает объекты НМА после их признания по первоначальной стоимости, и данный способ оценки применяется ко всем НМА.

Амортизация НМА, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды, начисляется линейным способом, кроме НМА, которые не подлежат амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта НМА прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

Общество признает активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными для признания в бухгалтерском учете объектов НМА, за исключением активов информация о которых является несущественной (далее – Несущественные активы НМА). Затраты на приобретение, создание Несущественных активов НМА признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием. Несущественные активы НМА (критерии уровня существенности) признаются при соблюдении следующих условий:

- Лимит стоимости для единицы актива не превышает 10 тысяч рублей;
- Совокупная стоимость Несущественных активов НМА, за отчетный год не превышает 10 % от общей суммы расходов по обычным видам деятельности;
- Лимит стоимости не устанавливается в отношении изобретений, полезных моделей, промышленных образцов, секретов производства (ноу-хау), а также зарегистрированных в государственных реестрах Федеральной службы по интеллектуальной собственности программ для ЭВМ, баз данных и топологий интегральных микросхем.

Если совокупная стоимость Несущественных активов НМА превышает, установленный критерий уровня существенности, за отчетный год, или в течении отчетного года, или у Общества имеется уверенность в наступлении данного события в течении отчетного года, то пересматриваются критерии уровня существенности, установленные в настоящем пункте, что отражается в порядке изменения оценочных обязательств.

В случае наступления обстоятельств, появления новой информации свидетельствующих о влиянии Несущественных активов НМА, прямо или косвенно, на экономические решения пользователей, критерии уровня существенности, установленные в настоящем пункте, для таких активов подлежат пересмотру, что отражается в порядке изменения оценочных обязательств.

Для обеспечения контроля наличия и движения Несущественных активов НМА, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Учет аренды

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

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

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

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

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

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

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

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

Порядок отражения земельного налога

Общество имеет в собственности земельные участки. Начислено земельного налога в отчетном периоде в размере 32 тыс. руб.

Активы и обязательства в иностранных валютах

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

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

Валюта	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
Доллар США	78,2267	101,6797
Евро	92,0938	106,1028

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

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы отражаются свернуто.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитаны по официальному курсу валюты, действующему на 31 декабря 2025 года, и соответственно сопоставимые данные рассчитаны по официальному курсу валюты, действующему на 31 декабря 2024 года.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Учет и оценка финансовых вложений

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

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

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

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

обесценении, а также по состоянию на 31 декабря, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Запасы

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. Они учитываются на счете 10 «Материалы» обособленно.

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

Затраты на приобретение запасов отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируют фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются.

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

При отпуске запасов для выполнения работ (оказания услуг) и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Затраты незавершенного производства

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

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

Оценка дебиторской задолженности

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

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

Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н. Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи:

- торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения; аренда и лизинг двигателей, турбин, станков; услуги по обеспечению оборудования электрической энергией.

Информация о объектах бухгалтерского учета при сдаче за плату во временное пользование имущества формируется на основании договоров аренды по принципам операционной аренды. Общество продолжает признавать базовый актив и не признает чистую инвестицию в аренду в балансе или первоначальную прибыль в Бухгалтерском балансе. Базовый актив по-прежнему учитывается в соответствии с применимыми стандартами учета.

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

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

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

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

Остальные доходы являются прочими доходами.

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах развернуто.

Расходы

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются:

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

- общехозяйственные расходы.

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

Расходы будущих периодов

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

Расходы будущих периодов отражаются в составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 12 30 «Расходы будущих периодов».

Существенность

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, отношение которой к общему итогу валюты баланса данных составляет не менее 5% (пяти процентов).

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности Общества.

Определение величины оценочных обязательств (резерв на оплату отпусков)

В бухгалтерском учете формируются следующие оценочные обязательства:

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

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

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

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

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

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

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

Информация о структуре и движении нематериальных активов приведена в подразделе 4.1. «Наличие и движение нематериальных активов» и подразделе 4.2 «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы» раздела 4 «Нематериальные активы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

3.2. Основные средства

Информация о структуре и движении основных средств приведена в подразделе 5.1. «Наличие и движение основных средств», раздела 5. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Информация о структуре и движении права пользования активами приведена в подразделе 5.2. «Наличие и движение прав пользования активами», раздела 5. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	От	До
Здания	30	60

Сооружения	7	30
Машины и оборудование	3	10
Транспортные средства	7	10
Производственный и хозяйственный инвентарь	5	7

Порядок отражения операций по договорам лизинга в отчетном периоде:

Положения ФСБУ 25/2018 «Аренда» общество применяет с 2022 года.
В 2025 и 2024 гг. приобретены активы по договорам лизинга.

Имущество стоит на балансе лизингополучателя. Первоначальная стоимость объектов рассчитана исходя из дисконтированной стоимости, в соответствии с ФСБУ 25/2018 проценты начислены в составе прочих внереализационных расходов в сумме 89 382 тыс. рублей.

В 2025 году обществом были приобретены:

Распределительное устройство РУ 10кВ (серийный №005) (ООО «СЛК»), срок лизинга 37 мес.

Газопоршневая когенерационная электростанция в кожухе ГЧЭН-300А АМС 300 (ООО «СЛК»), срок лизинга 37 мес.

ГПУ RGI-938E5/YCH-APG, 0,4 кВ для работы на природном газе (ГПЭС Ючай-1000 №7ZN10004R90002) (АО «Бизнес Альянс»), срок лизинга 50 мес.

ГПУ RGI-938C5/YCH-APG, 0,4 кВ для работы на природном газе (ГПЭС Ючай-1000 №7ZN10004R90002) (АО «Бизнес Альянс»), срок лизинга 50 мес.

ГПЭС RGHV-1375C5/YCH-CHP 1100 кВт, 10.5 кВ №2505GG001 (АО «Бизнес Альянс»), срок лизинга 51 мес.

ГПЭС RGHV-1375C5/YCH-CHP 1100 кВт, 10.5 кВ №2505GG002 (АО «Бизнес Альянс»), срок лизинга 51 мес.

ГПЭС RGHV-1375C5/YCH-CHP 1100 кВт, 10.5 кВ №2505GG003 (АО «Бизнес Альянс»), срок лизинга 51 мес.

ГПЭС RGHV-1375C5/YCH-CHP 1100 кВт, 10.5 кВ №2505GG004 (АО «Бизнес Альянс»), срок лизинга 51 мес.

ГПЭС RGHV-1375C5/YCH-CHP 1100 кВт, 10.5 кВ №2505GG005 (АО «Бизнес Альянс»), срок лизинга 51 мес.

ГПЭС RGHV-1375C5/YCH-CHP 1100 кВт, 10.5 кВ №2505GG006 (АО «Бизнес Альянс»), срок лизинга 51 мес.

Электрогенераторная установка Вечай WPG1375C7NG №241112741BF в контейнерном исполнении (АО «ЛК Роделен»), срок лизинга 37мес.

Электрогенераторная установка Вечай WPG1375C7NG №241112742BF в контейнерном исполнении (АО «ЛК Роделен»), срок лизинга 37мес.

Первоначальная стоимость объектов рассчитана исходя из дисконтированной стоимости, в соответствии с ФСБУ 25/2018 проценты начислены в составе прочих внереализационных расходов в сумме 89 382 тыс. рублей. В соответствии с положениями вышеупомянутого стандарта общество раскрывает следующую информацию:

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

по договору 2ЛЗ_773573/7494 от 31.10.2023 заявка 05 от 21.11.24 ставка составила 41,8228%

по договору 2ЛЗ_773573/7494 от 31.10.2023 заявка 06 от 03.09.25 ставка составила 30,2020%

по договору №БА-336/2024 от 17.09.2024 ставка составила 47,0873%

по договору №БА-337/2024 от 24.09.2024 ставка составила 55,0492%

по договору №2834/ОБ/2024 от 11.07.2024 ставка составила 61,0439%

по договору №2833/ОБ/2024 от 11.07.2024 ставка составила 61,0439%

б) По всем договорам предусмотрены выкупные платежи.

с) При расчете процентной ставки не учитываются выкупные платежи по договору 2ЛЗ_773573/7494 от 31.10.2023 заявка 05 от 21.11.24 в сумме 1,22 тыс. руб., по договору 2ЛЗ_773573/7494 от 31.10.2023 заявка 06 от 03.09.25 в сумме 1,22 тыс. руб., по договору №БА-336/2024 от 17.09.2024 в сумме 2,44 тыс. руб., по договору №БА-337/2024 от 24.09.2024 в сумме 7,32 тыс. руб., по договору №2834/ОБ/2024 от 11.07.2024 в сумме 1,2 тыс. руб., по договору №2833/ОБ/2024 от 11.07.2024 в сумме 1,2 тыс. руб.

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

е) Ограничения использования предмета лизинга.

По договорам 4100 от 06.07.2023, 3951 от 03.10.2023, 2ЛЗ_773573/7494 от 31.10.2023 заявка №1, №2, №3, №4, №5, №6, 4034 от 24.11.2023, БА-336/2024 от 17.09.2024, №БА-337/2024 от 24.09.2024, №2833/ОБ/2024 от 11.07.24, №2834/ОБ/2024 от 11.07.24 предусмотрено страхование имущества лизингодателем. Лизингополучатель обязан своевременно оплачивать страхование, при этом договор страхования заключает.

По договорам 4100 от 06.07.2023, 3951 от 03.10.2023, 2ЛЗ_773573/7494 от 31.10.2023 заявка №1, №2, №3, №4, №5, №6, 4034 от 24.11.2023, БА-336/2024 от 17.09.2024, №БА-337/2024 от 24.09.2024, №2833/ОБ/2024 от 11.07.24, №2834/ОБ/2024 от 11.07.24. Обслуживание предмета лизинга осуществляется Лизингополучателем.

Общество не использует право, предусмотренное пунктом 11 стандарта.

ф) Предметы лизинга приобретенные по 4100 от 06.07.2023, 3951 от 03.10.2023, 2ЛЗ_773573/7494 от 31.10.2023 заявка №1, №2, №3, №4, №5, №6, 4034 от 24.11.2023, БА-336/2024 от 17.09.2024, №БА-337/2024 от 24.09.2024, №2833/ОБ/2024 от 11.07.24, №2834/ОБ/2024 от 11.07.24 учитываются на балансе в составе основных средств в группе Машины и оборудование.

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

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

Общество не имеет в составе объектов основных средств инвестиционной недвижимости.

В Отчетном периоде произошло выбытие объектов основных средств в размере 27 825 тыс. руб.

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

Признаков обесценения объектов основных средств и капитальных вложений в 2025 году не имеется.

Способы оценки основных средств (по группам):

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

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

Объекты основных средств учитываются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

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

Общество не представляет за плату во временное пользование основные средства.

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

Капитальные вложения

Информация о структуре и движении капитальных вложений приведена в подразделе 5.4. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» раздела 5. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Авансы, предварительная оплата и задатки, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств и отраженные по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, составили:

на 31 декабря 2025 года 25 233 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 года 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 0 тыс. руб.

3.3. Финансовые вложения

Информация о структуре и движении финансовых вложений, а также по срокам обращения (краткосрочные/долгосрочные), ином использовании финансовых вложений отражена в разделе 6 «Финансовые вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

В составе финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025 г. учтены:

Вид финансового вложения	Сумма в валюте	Сумма в тыс. руб.
<i>Краткосрочные</i>		
ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «РМК»		1 120
Ладейщиков А.Н.		4 805
ООО «Атрибус»		2 600
ООО «Сателлит»		730
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг		3 128
ИТОГО:		12 383

3.4. Запасы

Информация о структуре и движении запасов отражена в разделе 7 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев). По состоянию на 31.12.2025 г. денежных эквивалентов нет.

Увязка показателей отчета о движении денежных средств с бухгалтерским балансом

Строка 4450 отчета о движении денежных средств равна 11 528 тыс. руб., что соответствует строке 1250 бухгалтерского баланса "На 31 декабря 2024 г.". Строка 4500 отчета о движении денежных средств равна 10 170 тыс. руб., что соответствует строке 1250 бухгалтерского баланса "На 31 декабря 2025 г."

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

3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, а так же по срокам обращения (краткосрочная/долгосрочная), величине резерва по сомнительным долгам, просроченной дебиторской и кредиторской задолженности отражены в разделе 8. «Дебиторская задолженность» и разделе 9. «Обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.7. Кредиты и займы

Информация о наличии и движении кредитов и займов, в том числе по срокам обращения отражена в подразделе 9.1 «Наличие и движение обязательств» в разделе 9 «Обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Информация о кредитах и займах в разрезе кредиторов по состоянию на 31.12.2025 г.:

Наименование кредитора (банка)	Сумма кредита (займа), тыс. руб.	Сумма задолженности по начисленным процентам за пользование кредитами (займами) тыс. руб.	Срок кредита (дата окончания)	Обеспечение (есть, нет), какое	Плата за пользование кредитом (займом) %	Просроченная задолженность, тыс. руб.
Кредиты, в т.ч.:						
Долгосрочные						
ПАО «Совкомбанк»	57 100		11.07.2029	Залог, ипотека. недвижимость	21,5	-
АКБ «МЕТАЛЛИНВЕСТЬ АНК» ПАО	66 690	1 087	16.03.2027	Залог, ипотека. недвижимость	21	
Краткосрочные						

АКБ «МЕТАЛЛИНВЕСТЬ АНК» ПАО	115 000		29.09.2026	Залог, ипотека. недвижимос ть	21	
АКБ «МЕТАЛЛИНВЕСТЬ АНК» ПАО	24 510		22.02.2026	Залог, ипотека. недвижимос ть	21	
Займы, в т.ч.:			-	-	-	-
ООО «ВестПромРесурс»	15 000	192	24.01.2026	-	20	-
ИТОГО:	278 300	1 279				

3.8. Товарообменные (бартерные) операции

В 2025 и в 2024 годах часть реализации товаров, работу, услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

3.9. Прочие затраты в отношении затрат на производство

Расшифровка прочих затрат, отраженных в Примечании 11. «Расходы по обычным видам деятельности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приведена в таблице:

тыс. руб.

Статья затрат	2025 г.	2024 г.
Аренда имущества	3 918	740
Мобилизация/демобилизация	5 877	12 462
Дизельное топливо	8 958	9 785
Коммунальные услуги и охрана помещений	2 037	2 353
Юридические услуги	526	2 625
Монтаж/демонтаж	9 490	16 443
ТО и планово-предупредительный ремонт	414 577	463 208
Ремонтные услуги	751	14 807
Транспортные услуги	16 413	38 824
Пуско-наладка	-	22 018
Лизинговый платеж	16 213	22 731
Подготовка участка	45 522	-
Прочие	7 962	13 321
Итого	532 244	619 317

3.10. Налог на прибыль. Распределение прибыли

Налог на прибыль:

Общество определило 2025 году следующие составляющие налога на прибыль (тыс. руб.):

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	152 340	25%	38 085	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы:	290 504	25%	72 626	Отложенные налоговые обязательства
- возникли разницы	486 240	25%	121 560	- созданы отложенные налоговые обязательства
- погашены разницы	(195 736)	25%	(48 934)	- погашены отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы:	(453 528)	25%	(113 382)	Отложенный налоговый актив
- возникли разницы	(567 096)	25%	(141 774)	- созданы отложенные налоговые активы
- погашены разницы	113 568	25%	28 392	- погашены отложенные налоговые активы
Постоянные налогооблагаемые разницы	68 404	25%	17 101	Постоянное налоговое обязательство
Налоговая база по налоговой декларации	57 723	25%	14 431	Сумма исчисленного налога на прибыль

В Отчете о финансовых результатах Общества по налогу на прибыль за 2025 год показаны как совокупность сумм (тыс. руб.):

А	Прибыль до налогообложения	152 340
1	Отложенный налог на начало периода (Б-В)	(1 051)
Б	ОНА на начало периода	64 075
В	ОНО на начало периода	65 126
2	Отложенный налог на конец периода (Г-Д)	(41 807)
Г	ОНА на конец периода	136 701
Д	ОНО на конец периода	178 508
3	Отложенный налог за период (2-1)	(40 755)
3А	Эффект изменения временных разниц	-
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога	-
4	Текущий налог на прибыль со знаком "-"	(14 431)
5	Расход по налогу за отчетный период (3+4)	(55 186)
6	Условный расход (-)/доход (+) $(-A*25\%)$	(38 085)
7	Постоянный налоговый расход (5-6-3Б-3В)	(17 101)
8	Чистая прибыль (А+5)	97 153

Распределения прибыли в 2025, 2024 г. не было.

Совокупный финансовый результат за 2025 г. составил 97 153 тыс. руб., за 2024 г. составил 97 227 тыс. руб.

3.11. Прочие доходы и расходы

Показатель	2025 г.		2024 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Поступления (расходы) от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;			48 548	
Проценты, полученные (уплаченные) за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке	1 524	(144 946)	3 858	(55 750)
Налоги и сборы		(296)		(2 026)
Расходы в виде списания дебиторской задолженности				(93 523)
Реализация и ликвидация внеоборотных активов		(399)		
Реализация иного им-ва, прав требования, прочих работ и услуг		(271)		
Исправительные записи по операциям прошлых лет		(17 873)		
Неустойка по договорам		(15 262)		
Доходы в виде списания кредиторской задолженности	73 038		147 704	
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	4 300			
Пересмотр СПИ			52 593	
Курсовые разницы	16		148	
Расходы на услуги банков		(5 898)		(2 397)
Прочие доходы (расходы)	124	(1 224)	295	(14 119)
ИТОГО:	79 002	(186 169)	253 146	(167 815)

3.12. Состояние чистых активов

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

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Чистые активы	875 363	778 237	681 010
Уставный капитал	10	10	10

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

3.13. Обеспечения обязательств и платежей

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств отражена в разделе 10 «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

3.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация по оценочным обязательствам приведена в разделе 9.2 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

3.14.1. Информация по условным обязательствам

Информация по условным обязательствам не раскрывается.

3.14.2. Информация по условным активам

Информация по условным активам отсутствует.

3.14.3 Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

3.14.3.1. Информация о прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

3.14.3.2 Информация о реорганизации Общества

Реорганизации Общества в 2025 г. не было.

3.15. Прочая информация

3.15.1. Информация по сегментам

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

тыс. руб.

Наименование сегмента	За 2025 год	За 2024 год
Выручка от продажи основной продукции, товаров, работ, услуг, в том числе:	959 478	856 100
по виду деятельности по критерию более 10% от общей суммы выручки, в том числе:		
- «обеспечение электроэнергией»	670 692	546 964
- «оптовая торговля»	41 633	42 039
- «аренда»	199 116	194 535
-«монтаж»	28 867	11 639
-«мобилизация»	6 684	18 121
-«ремонт»	12 486	-
- «техническое обслуживание»	-	42 802
по крупным покупателям, по критерию более 10% от общей суммы выручки, в том числе:		

ООО «Азия Дриллиг»	44 592	-
ООО «АРГОС»	8 006	57 476
ООО «КАНБАЙКАЛ»	208 512	108 559
ООО «ПИТ "СИБИНТЭК»	24 397	55 394
АО «Ямалкоммунэнерго»	354 653	328 944
ООО «Руссинтеграл-Энерджи»	83 146	-

3.15.2. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между 31.12.2025 года и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, не происходило.

3.15.3. Непрерывность

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

3.16. Раскрытие информации о рисках

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

3.16.1. Финансовые риски

Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

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

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

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

Кредитные риски

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

Имеются следующие выданные займы:

- Ладейщиков А.Н., по договору процентного займа (18%) в сумме 4 805 тыс. руб. (Срок возврата г. 31.12.2026 г.);
- ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "РМК", по договору процентного займа (7,5%) в сумме 1 120 тыс. руб. (Срок возврата г. 12.12.2027 г.);
- ООО "САТЕЛЛИТ", по договору процентного займа (7,5%) в сумме 730 тыс. руб. (Срок возврата г. 30.11.2026 г.);
- ООО «Атрибус», по договору процентного займа (6,5%) в сумме 2 600 тыс. руб. (Срок возврата 31.12.2026 г.).

Риски ликвидности

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

- по кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам своевременно
 - прочим платежам (налоги, взносы, прочие кредиторы) своевременно
- в том числе финансовые обязательства, которые необходимо погасить по первому требованию своевременно.

Налоговые риски

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

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

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

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

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

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

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

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

3.16.2. Прочие виды рисков

Правовые риски

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

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

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

Страновые и региональные риски

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

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

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

Страновые и региональные риски

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

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

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

Экономическая нестабильность в России:

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. ООО «ВДМ – СЕРВИС» относительно деятельности Общества, что может отрицательно сказаться на результатах деятельности Общества.

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

Генеральный директор

Попов Д.В.

Дата: 19.03.2026 г.

