Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «ВСТ групп»
за 2025 год.

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Веста групп» (ООО «ВСТ групп») (далее - Общество) за 2025 год, бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Веста групп». Сокращенное наименование: ООО «ВСТ групп» (далее - Общество).

1.2. Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва, ул. Ленинская слобода, дом 19, комната 21Г

1.3. Почтовый адрес и место хранения документов: 115280, г. Москва, ул. Ленинская слобода, дом 19, а/я 161

1.4. Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации серии 77 № 009421535 выдано Межрайонной инспекцией № 46 по г. Москве 31 октября 2007 года. Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1077761937461.

1.5. Сведения о постановке на налоговый учет: Общество состоит на налоговом учете в Инспекции ФНС № 25 по г. Москве. Свидетельство о постановке на учет от 18.07.2017 г. Обществу присвоены: ИНН 7716590120, КПП 772501001.

1.6. За период представления отчетности Общество имело обособленные подразделения по следующим адресам:

№ п/п	Адрес местонахождения	Дата постановки на учет	Налоговый орган	КПП
1	Московская обл., Ступино г., Константиновское с.	04.10.2021	ИФНС России по г. Ступино Московской области	504545002
2	115280, Москва г., Ленинская слобода ул., д. 19, ОФИС 9д/9е	01.10.2019	ИФНС № 25 по г. Москве	772545002
3	Ростовская обл., Ростов-на-Дону г., Доватора ул., 148, ЛИТЕР А, 400(14И)	01.10.2020	МИ ФНС №24 по Ростовской области	619445001

1.7. Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 руб.

Согласно выписке из списка участников Общества участниками Общества на 31.12.2025 являются:

Участник	Размер доли в Уставном капитале Общества	Номинальная стоимость доли, руб.	Дата и основание приобретения доли в Уставном капитале Общества
Лобаненко Евгений Эдуардович	50%	500 000,00	Протокол собрания учредителей № 29 от

			24.04.2019г.
Липанов Вадим Анатольевич	50%	500 000,00	Договор купли-продажи части доли в УК общества от 20.08.2024г..

1.8. Основной целью создания и деятельности Общества является извлечение прибыли путем осуществления предпринимательской деятельности.

1.9. Информация об и аудиторе Общества:

Аудитор: ООО «РОСКОНСАЛТИНГ», является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) на основании решения Правления СРО ААС от 06 апреля 2017 года за № 309. Сведения об Аудиторской организации внесены в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 06 апреля 2017 года за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 11706061397.

Реквизиты: ИНН 7733548305, КПП 770501001; ОГРН 1057747687150;

Юридический адрес: 115114, г. Москва, ул. Кожевническая, д. 7, стр. 2, помещ. III, ком. 18;

Почтовый адрес: Россия, 115114, г. Москва, ул. Кожевническая, д. 7, стр. 2, помещ. III, ком. 18.

1.10. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.11. Информация об органах управления: Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Совет директоров не создавался.

Руководство текущей хозяйственной деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором, действующим на основании Устава Общества.

1.12. Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

1.13. Основным видом деятельности Общества, приносящим ему доход, в 2025 году являлась: «оптовая торговля металлами в первичных формах» (код ОКВЭД 46.72.2).

Средняя численность работников по состоянию на 31.12.2025 составляет 48 человек (на 31.12.2024 - 45 человек).

В отчетном году заработная плата выплачивалась своевременно.

Сумма налогов и сборов, уплаченных Обществом (тыс. руб.):

Вид налогов и сборов	**2025 г.**	**2024 г.**
Налог на доходы физических лиц	33 656	25 117
Налог на добавленную стоимость	28 651	61 213
Налог на прибыль	355	11
Налог на имущество организаций	172	163
Транспортный налог	110	119
Страховые взносы в СФР	28 755	24 105
Страховые взносы в Фонд социального страхования (ПЗ и НС)	322	360
Государственная пошлина	17	629
ИТОГО	**92 038**	**111 715**

Информация о положительном сальдо на едином налоговом счете (68.90) представлена в качестве показателя, формирующего строку 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, а отрицательное сальдо на едином налоговом счете — строку 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса и раскрывается развернуто по видам налогов и сборов (в случае существенности).

Сальдо на едином налоговом счете (68.90) на 31.12.2025 составляет 14 тыс. руб. (по кредиту), на 31.12.2024 – 3 097 тыс. руб. (по дебету).

2. Основные элементы учетной политики

2.1. В учетную политику для целей бухгалтерского учета ООО «ВСТ групп» (утв. Приказом №235 от 28.12.2024г.) внесены следующие изменения на 01.01.2025:
- бухгалтерская отчётность за 2025 год формируется по правилам ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина № 157н от 4.10.2023. Новый ФСБУ заменяет ПБУ 4/99 и Приказ Минфина № 66н от 2.07.2010;
- инвентаризация по результатам 2025 года проводится в Обществе в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утв. Приказом Минфина № 4н от 13.01.2023.

2.2 Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями (Стандартами) по бухгалтерскому учету, учетной политикой с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие».
Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) бухгалтерского учета и отчетности.
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 за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера показателя бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения. (Основание: п. 3 ПБУ 22/2010).
Качественные признаки существенности:
- Влияние на выполнение налоговых обязательств.
- Нарушение законодательства, что может привести к штрафным санкциям и даже приостановлению деятельности.
- Операции с аффилированными лицами.
- Значение для основной деятельности (например, лицензии на ведение деятельности и товарные знаки).
- Значение для внешних пользователей (например, дебиторская и кредиторская задолженности).

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.
Срок полезного использования по основным средствам определяется в соответствии с ФСБУ 6/2020.
В том случае, если срок полезного использования объекта основных средств определяется самостоятельно, он устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.
При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости в соответствии с ФСБУ 6/2020. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (капитальные вложения — это затраты организации на приобретение, создание, улучшение и/или восстановление объектов основных средств, нематериальные активы не включаются в капвложения и учитываются в соответствии с ФСБУ 14/2022).
Согласно пункту 23 ФСБУ 26/2020, в бухгалтерском учете и отчетности раскрывается следующая информация:
- балансовая стоимость капитальных вложений в инвестиционную недвижимость и в другие объекты.
- информация, связанная с выбытием и обесценением капитальных вложений: результат выбытия и (или) обесценения, восстановление обесценения, признанное доходом возмещение другими лицами убытков от обесценения или утраты капитальных вложений.
- сведения об авансах, предоплате, задатках, связанных с капитальными вложениями.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

ФСБУ 26/2020 не применяется при выполнении работ, оказании услуг по созданию, улучшению, восстановлению ОС для третьих лиц, а также при приобретении, создании активов на продажу
Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их
Балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
В отчетном периоде признаков обесценения основных средств зафиксировано не было.
Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, но стоимостью не более 100 000 рублей за единицу списываются в расходы единовременно в периоде приобретения (п. 5 ФСБУ 6/2020).
В бухгалтерском балансе основные средства отражены по балансовой стоимости (по первоначальной стоимости, уменьшенной на суммы накопленной амортизации и обесценения).
По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации, исходя из установленных сроков их полезного использования.
Ликвидационная стоимость ОС признается равной нулю (в виду несущественности ликвидационных остатков и затрат на ликвидацию).
ФСБУ 25/2018 применялся с учетом п. 11 (ППА не создается по договором аренды, срок которого не превышает 12 месяцев и /или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов), при выполнении условий, установленных пунктом 12 (арендатор может не признавать предмет аренды в качестве ППА, если выполняются следующие условия: не предусмотрен переход права собственности на объект аренды и выкуп его по цене ниже рыночной стоимости, а также не предусмотрена сдача объекта аренды в субаренду).
Арендодатель классифицирует каждый договор аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой (п. 24 ФСБУ 25/2018). Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель. Соблюдением указанного условия является то, что на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды (п.26 (в) ФСБУ 25/2018).
Договор субаренды для целей учета по ФСБУ 25/2018 также классифицируется первым арендатором, который в свою очередь становится арендодателем для субарендатора, исходя из его условий как договор операционной или финансовой аренды (п. 24, 27 ФСБУ 25/2018). При этом если первый арендатор признает в учете по договору аренды право пользования активом и обязательство по аренде, то такие объекты учета субаренды классифицируются им как объекты учета операционной аренды (п. 27 ФСБУ 25/2018).
Учет запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019. При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.
Проверка запасов на обесценение проводится на отчетную дату (п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).
Порядок проверки запасов на обесценение основан на определении чистой стоимости продажи запасов (п. 29 ФСБУ 5/2019). Если по какому-либо виду запасов чистая стоимость продажи стала меньше стоимости, по которой этот запас учтен на балансе, признается его обесценение (п. 30 ФСБУ 5/2019), на основании чего формируется резерв.
В отчетном периоде признаков обесценения запасов зафиксировано не было.
Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается по мере отгрузки (метод начисления).
Порядок признания коммерческих расходов в соответствии с п. 20 ПБУ 10/99.
Коммерческие расходы - это расходы на продажу. К ним относят расходы на рекламу, доставку товара до покупателя, зарплата, затраты на содержание офиса: аренда помещений под деятельность компании, затраты на связь: интернет, телефония, почтовая корреспонденция, затраты на оценку, аудит, нотариуса и прочие консалтинговые услуги, транспортные расходы офисных сотрудников: затраты на корпоративное такси или проездные за счет компании, амортизация и траты на ремонт основных средств, канцелярские расходы, иные траты
Коммерческие расходы учитываются на счете 44 и в конце месяца списывают на с/счет 90.07 «Расходы на продажу».

В учете валютных операций (в соответствии с ПБУ 3/2006) для пересчета стоимостных показателей в российские рубли используется официальный курс Центробанка конкретной валюты к рублю.
Операции с денежными средствами в т. ч. по переводу со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 «Переводы в пути».
К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, к денежным эквивалентам относятся:
- депозиты сроком погашения до трех месяцев;
- депозиты с условием возврата «до востребования»;
- векселя Сбербанка России со сроком погашения до трех месяцев;
- прочие высоколиквидные финансовые вложения.
Организация отражает свернуто в «Отчете о движении денежных средств»:
• денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
• косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежи поставщикам и подрядчикам и платежи в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее.
Оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. (Основание: абз. 2 п. 19 ПБУ 19/02).
Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.
Некоторые элементы учёта дебиторской и кредиторской задолженности, раскрытые в учётной политике:

- Порядок классификации. Задолженность классифицируется по виду дебитора/кредитора (покупатели, поставщики, подрядчики, персонал и т. д.), и по срочности (краткосрочная и долгосрочная задолженность).
- Процедура признания и оценки. Признание по первоначальной стоимости с учётом непосредственно связанных с задолженностью затрат (с учётом курсовых разниц по выраженной в иностранной валюте задолженности).
- Организация аналитического учёта. Задолженность учитывается в разрезе (контрагентов)

Порядок проведения инвентаризации задолженности (в соответствии с ФСБУ 28/2023). В бухгалтерском балансе обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения. Краткосрочные обязательства приводятся в разделе «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса. Долгосрочные обязательства приводятся в разделе «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса (п. 17 ФСБУ 4/2023)
В целях признания доходов и расходов в бухгалтерском учете Общество использует метод начисления (по отгрузке).
Оценочное обязательство признаётся при одновременном выполнении трёх условий (п. 5 ПБУ 8/2010):

- у организации есть обязанность, возникшая вследствие прошлых событий её хозяйственной жизни, исполнения которой она не может избежать.

- в значительной степени вероятно уменьшение экономических выгод, необходимое для исполнения оценочного обязательства. Например, придётся выплатить кому-то денежные средства.

- можно обоснованно оценить сумму оценочного обязательства на основе профессионального суждения и прежнего опыта организации.

Резерв по отпускам создается по следующим правилам:

- рассчитывается резерв на 31.12 отчетного года;

- при расчете используется метод - по каждому сотруднику;

- в учете суммы резерва по отпускам отражаются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Резерв по отпускам создается по следующим правилам:

- рассчитывается резерв на 31.12 отчетного года;

- при расчете используется метод - по каждому сотруднику;

- в учете суммы резерва по отпускам отражаются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов»

3. Пояснения к отчетности

3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.

Актив Баланса

3.1.1. *К строке 1150 «Основные средства»*

По данной строке Бухгалтерского баланса отражается информация об объектах основных средств (ОС), учитываемых в бухгалтерском учете на счете 01 «Основные средства» и сведения о незавершенных капитальных вложениях, учитываемых на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы".

Т
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Нежилые помещения	10 000	10 000	10 000
Сервер	1 007	1 007	1 007
Транспортные средства	51 021	46 501	33 973
Офисное оборудование	1 368	1 064	938
Оборудование (кроме офисного)	295	169	115
Хозяйственный инвентарь	89	89	89
Прочие виды ОС	1 124	1 124	1 387
Амортизация	(23 488)	(14 403)	(9 176)
ИТОГО	**41 417**	**45 551**	**38 333**

Общество провело тестирование на обесценение основных средств, признаки обесценения на 31.12.2025г. не установлены.

По результатам расчета возмещаемой стоимости внеоборотных активов на 31.12.2025 года обесценение не выявлено.

Наличие и движение основных средств, начисление амортизации представлено в таблице

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	32 040	(11 922)	431	(3 101)	1 025	(5 812)	-	-	-	-	-	30 690	(16 709)
	За 2024 г.	47 509	(9 176)	3 875	(9 623)	3 408	(8 634)	-	-	-	-	-	59 954	(14 403)
в том числе:														

Здания	За 2025 г.	10 000	(1 773)	-	-	-	(332)	-	-	-	-	-	10 000	(2 105)
	За 2024 г.	10 000	(1 440)	2 975	(2 975)	26	(358)	-	-	-	-	-	10 000	(1 773)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	169	(44)	126	-	-	(47)	-	-	-	-	-	295	(91)
	За 2024 г.	115	(25)	779	(725)	129	(148)	-	-	-	-	-	169	(44)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 064	(977)	305	-	-	(117)	-	-	-	-	-	1 368	(1 094)
	За 2024 г.	938	(780)	126	-	-	(197)	-	-	-	-	-	1 064	(977)
Транспортные средства	За 2025 г.	18 587	(7 556)	-	(3 101)	1 025	(5 141)	-	-	-	-	-	16 807	(11 672)
	За 2024 г.	21 147	(3 635)	-	(5 660)	3 130	(5 773)	-	-	-	-	-	18 587	(7 556)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 124	(477)	-	-	-	(175)	-	-	-	-	-	1 124	(652)
	За 2024 г.	1 387	(566)	-	(263)	123	(34)	-	-	-	-	-	1 124	(477)
Сервер	За 2025 г.	1 007	(1 007)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 007	(1 007)
	За 2024 г.	1 007	(970)	-	-	-	(37)	-	-	-	-	-	1 007	(1 007)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	89	(89)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	89	(89)
	За 2024 г.	89	(89)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	89	(89)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

У Общества в 2024-2025 годах отсутствовали основные средства с ограничением права собственности.

У Общества в 2024-2025 годах отсутствовали законсервированные объекты основных средств, относящихся к мобилизационным мощностям, которые в деятельности организации не используются.

В 2025г. было изменение первоначальной стоимости объектов основных средств в результате дооборудования и модернизации на сумму 533 916,67 руб. Реконструкции и частичной ликвидации в 2025 году не производилось.

В Обществе приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам): Техника электронно-вычислительная – 2 – 3 года, Машины и оборудование общего назначения прочие – 3 – 5 лет, Аппаратура проводной связи – 10 лет, транспортные средства – 7 – 10 лет, Офисная мебель – 5 – 7 лет, Производственный и хозяйственный инвентарь – 5 – 7 лет. Здания – 20 – 30 лет.

Общество в 2025 году не имело объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, также отсутствовали объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

В 2025 году по договору лизинга на баланс организации оприходованы объекты основных средств – легковой автомобиль, погрузчики, прицеп.

Наличие и движение прав пользования активами

Наличие и движение прав пользования активами, приведена в таблице

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоценённая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоценённая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоценённая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоценённая) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	27 914	(2 481)	7 621	-	-	(4 842)	-	-	-	34 214	(6 779)
	За 2024 г.	12 826	(1 671)	18 188	-	-	(2 087)	-	-	-	27 914	(2 481)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	27 914	(2 481)	7 621	-	-	(4 842)	-	-	-	34 214	(6 779)
	За 2024 г.	12 826	(1 671)	18 188	-	-	(2 087)	-	-	-	27 914	(2 481)

Незавершенные капитальные вложения

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) приведены в таблице

тыс. руб.

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 приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	7 517	-	-	(7 517)	-	-
	За 2024 г.	-	-	18 654	-	-	(18 654)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	2 776	-	-	-	2 776	-
	За 2024 г.	-	-	3 193	-	-	(3 193)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	534	-	-	(534)	-	-
	За 2024 г.	-	-	434	-	-	(434)	-	-

В 2025 году сдача имущества в аренду третьим лицам не проводилась.

У Общества имелись полученные в аренду объекты основных средств по которым общество не признало предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, так как срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды / рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Арендные платежи по договорам, срок аренды которых не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды	34 467	25 478

Объекты основных средств, не подлежащие амортизации, у Общества отсутствуют.

3.1.2. К строке 1170 «Финансовые вложения»

тыс. руб

Период	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Долгосрочные финансовые вложения, в том числе: Взнос в УК ООО «Герфин»			
На начало с учетом корректировок	57	53	53

Корректировки	12	4	4
На конец с учетом корректировок	**69**	**57**	**57**

На 31.12.2025 у Общества имеются инвестиционные паи (19.58515 паев) в Открытом паевом инвестиционном фонде рыночных финансовых инструментов «ГЕРФИН – фонд облигаций» (управляющая компания - Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ГЕРФИН»). По состоянию на 31.12.2016 Общество владело 50 инвестиционными паями Открытого паевого инвестиционного фонда фондов «ГЕРФИН - фонд фондов». 20.01.2017 ООО «УК «ГЕРФИН» принято решение об обмене всех инвестиционных паёв ОПИФ фондов «ГЕРФИН - фонд фондов» на инвестиционные паи ОПИФ облигаций «ГЕРФИН - фонд облигаций».

Согласно размещенной информации на сайте https://investfunds.ru/ стоимость инвестиционного пая Общества составляет на 28.11.2025 – 3 514,90 рубля.

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости /резерва под обесценение	переклассифицировано		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	50	7	12	-	-	-	-	-	50	19
	За 2024 г.	50	7	-	-	-	-	-	-	50	7
в том числе: Паи инвестиционные	За 2025 г.	50	7	12	-	-	-	-	-	50	19
	За 2024 г.	50	7	-	-	-	-	-	-	50	7
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	53 050	-	-	(74 609)	-	-	-	-	42 041	-
	За 2024 г.	50	-	53 150	(150)	-	-	-	-	53 050	-
в том числе: Займ предоставленный	За 2025 г.	53 050	-	63 600	(74 609)	-	-	-	-	42 041	-
	За 2024 г.	50	-	53 150	(150)	-	-	-	-	53 050	-
Итого	За 2025 г.	53 100	7	12	(74 609)	-	-	-	-	42 091	19
	За 2024 г.	100	7	53 150	(150)	-	-	-	-	53 100	7

3.1.3. К строке 1180 «Отложенные налоговые активы»

тыс. руб.

Наименование	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Доходы будущих периодов	61	61	
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	658	706	
Основные средства	0	0	0
Оценочные обязательства и резервы	3 182	3 336	3 491
Расходы будущих периодов	413	866	
Резервы сомнительных долгов	7 348	7 461	5 977
Арендные обязательства	4 050	4 279	1 661
ИТОГО	**15 713**	**16 709**	**11 129**

3.1.4. К строке 1210 «Запасы»

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	754	1 045	2 321
Товары для перепродажи	289 726	147 304	117 610
Товары и готовая продукция отгруженные	25 561	10 748	
ИТОГО	**316 041**	**159 098**	**119 931**

Материально-производственные запасы представлены в таблице

тыс. руб.

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	За 2025 г.	159 098	-	1 725 378	(1 568 435)	-	-	X	X	316 041	-
	За 2024 г.	119 931	-	1 414 746	(1 375 580)	-	-	X	X	159 098	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 045	-	11 530	(11 821)	-	-	233	-	754	-
	За 2024 г.	2 321	-	8 782	(10 058)	-	-	391	-	1 045	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	147 304	-	1 203 939	(1 061 517)	-	-	1 129 109	-	289 726	-
	За 2024 г.	117 610	-	1 085 888	(1 056 194)	-	-	962 153	-	147 304	-
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	10 748	-	217 050	(202 238)	-	-	-	-	25 561	-
	За 2024 г.	-	-	51 019	(40 271)	-	-	-	-	10 748	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	292 859	(292 859)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	269 057	(269 057)	-	-	-	-	-	-

Согласно учетной политике, в 2025 году при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости; при продаже товаров их стоимость списывается по средней себестоимости. В течение 2025 года способ оценки материально-производственных запасов по сравнению с предыдущими отчетными периодами не менялся. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде не формировался.

3.1.5. К строке 1230 «Дебиторская задолженность»

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	190 357	213 475	332 117
Авансы выданные	17 318	79 258	34 463
Резервы по сомнительным долгам	(29 392)	(29 845)	(29 883)
Расчеты по налогам и сборам	51	3 373	18 129
Расчеты с прочими дебиторами	140 588	127 020	109 244
ИТОГО	**318 922**	**393 281**	**464 070**

Состояние и движение дебиторской задолженности представлено в таблице

тыс. руб.

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			перекласси фицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	423 126	(29 845)	127 548	62	(202 422)	-	(983)	-	348 314	(29 392)
	За 2024 г.	493 953	(29 883)	241 329	40	(313 574)	-	38	-	423 126	(29 845)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	79 258	(8 208)	15 215	-	(77 155)	-	(30)	-	17 318	(8 238)
	За 2024 г.	34 463	(205)	62 123	-	(17 328)	-	(8 003)	-	79 258	(8 208)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	213 475	(21 637)	86 327	-	(109 445)	-	483	-	190 357	(21 154)
	За 2024 г.	332 117	(29 678)	109 372	-	(228 014)	-	8 041	-	213 475	(21 637)
Прочая	За 2025 г.	130 393	-	26 006	62	(15 822)	-	-	-	140 639	-
	За 2024 г.	127 373	-	29 344	40	(26 364)	-	-	-	130 393	-
Итого	За 2025 г.	423 126	(29 845)	127 548	62	(202 422)	-	(983)	X	348 314	(29 392)
	За 2024 г.	493 953	(29 883)	241 329	40	(313 574)	-	38	X	423 126	(29 845)

Основные дебиторы:
- МСУ-1 АО, по сч. 62 остаток на конец 2025 года – 44 708 тыс. руб., на конец 2024 года – 0 тыс. руб.
- ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ ООО, по сч. 76.09 остаток на конец 2025 года – 31 400 тыс. руб., на конец 2024 года – 19 020 тыс. руб
СТОЙЛЕНСКИЙ ГОК АО, по сч. 62 остаток на конец 2025 года – 14 595 тыс. руб., на конец 2024 года – 2 319 тыс. руб
ВСЕИНСТРУМЕНТЫ.РУ ООО, по сч. 62 остаток на конец 2025 года – 10 433 тыс. руб., на конец 2024 года – 62 тыс. руб
МЕТЕОР ЛИФТ ООО, по сч. 62 остаток на конец 2025 года – 10 035 тыс. руб., на конец 2024 года – 0 тыс. руб

3.1.6. К строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»

тыс. руб.

Период	2024 г.	2024 г.	2023 г.
Краткосрочные финансовые вложения, в том числе: Лобаненко Е.Э. – займ под 10% годовых, срок погашения 31.12.2034 Липанов В.А. – займ под 10% годовых, срок погашения 31.12.2034			
На начало	53 050	50	4 350
На конец	**42 041**	**53 050**	**50**

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице

тыс. руб.

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	перекласифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	50	7	12	-	-	-	-	-	50	19
	За 2024 г.	50	7	-	-	-	-	-	-	50	7

в том числе: Паи инвестиционные	За 2025 г.	50	7	12	-	-	-	-	-	50	19
	За 2024 г.	50	7	-	-	-	-	-	-	50	7
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	53 050	-	-	(74 609)	-	-	-	-	42 041	-
	За 2024 г.	50	-	53 150	(150)	-	-	-	-	53 050	-
в том числе: Займ предоставленный	За 2025 г.	53 050	-	63 600	(74 609)	-	-	-	-	42 041	-
	За 2024 г.	50	-	53 150	(150)	-	-	-	-	53 050	-
Итого	За 2025 г.	53 100	7	12	(74 609)	-	-	-	-	42 091	19
	За 2024 г.	100	7	53 150	(150)	-	-	-	-	53 100	7

3.1.7. К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Денежные средства в кассе	-	-	-
Денежные средства на расчетных счетах Общества:			
Расчетный	1 456	660	214
Валютный Евро	-	-	-
Валютный Юань	324	-	-
Корпоративная карта	-	-	-
ИТОГО	**1 780**	**660**	**214**

Пассив Баланса.

3.1.8. К строке 1410 «Заемные средства» раздела IV «Долгосрочные обязательства»

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Кредит банка (в российской валюте)	75 500	0	45 775
Кредит банка (в Долларах США)	-	-	-
ИТОГО	**75 500**	**0**	**45 775**

На 31 декабря 2025 и на 31 декабря 2024 - Кредитор ПАО «Совкомбанк» ИНН 4401116480. Кредитный договор № 3481/С-РКЛ/22 от 20.12.2022г. Кредит предоставляется в форме возобновляемой кредитной линии с лимитом задолженности 200 000 000,00 руб. на срок до 19.12.2025г. По дополнительному соглашению №7 от 23.09.2025г. срок был продлен до 18.06.2027г. Процентная ставка за пользование Кредитом устанавливается в размере: ключевая ставка Банка России (в % годовых), увеличенная на:

- 7% (Семь) процентов годовых по Кредитам, выданным в период с «13» ноября 2024 г. по «31» марта 2025г. (обе даты включительно);
- 4,5% (Четыре целых пять десятых) процента годовых по Кредитам, выданным с «01» апреля 2025г. по «30» июня 2025 г. (обе даты включительно).
- 3,7% (Три целых семь десятых) процента годовых по Кредитам, выдаваемым с «01» июля 2025г. (включительно).

На отчетную дату задолженность по займам не является просроченной.

3.1.9. К строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

тыс. руб.

Наименование	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Основные средства	6 989	6 854	2 906
Арендные обязательства	-	-	-
Доходы будущих периодов	691	767	11

Курсовые разницы по расчетам в у.е.	658	659	
ИТОГО	**8 338**	**8 280**	**2 917**

3.1.10. К строке 1450 «Прочие обязательства долгосрочные»

тыс. руб.

Наименование	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Расчеты по аренде (Лизинг)	13 853	14 947	-
ИТОГО	**13 853**	**14 947**	-

3.1.11. К строке 1510 «Заемные средства» раздела V «Краткосрочные обязательства»

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Проценты по кредиту банка (в российской валюте)	1 019	46 969	1 431
ИТОГО	**1 019**	**46 969**	**1 431**

На 31 декабря 2025 и на 31 декабря 2024 - Кредитор ПАО «Совкомбанк» ИНН 4401116480. Кредитный договор № 3481/С-РКЛ/22 от 20.12.2022г. Кредит предоставляется в форме возобновляемой кредитной линии с лимитом задолженности 200 000 000,00 руб. на срок до 19.12.2025г. По дополнительному соглашению №7 от 23.09.2025г. срок был продлен до 18.06.2027г. Процентная ставка за пользование Кредитом устанавливается в размере: ключевая ставка Банка России (в % годовых), увеличенная на:

- 7% (Семь) процентов годовых по Кредитам, выданным в период с «13» ноября 2024 г. по «31» марта 2025г. (обе даты включительно);
- 4,5% (Четыре целых пять десятых) процента годовых по Кредитам, выданным с «01» апреля 2025г. по «30» июня 2025 г. (обе даты включительно).
- 3,7% (Три целых семь десятых) процента годовых по Кредитам, выдаваемым с «01» июля 2025г. (включительно).

На отчетную дату задолженность по процентам по кредиту не является просроченной.

3.1.12. К строке 1520 «Кредиторская задолженность»

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	155 111	43 098	5 810
Авансы полученные	6 466	9 186	8 838
Расчеты по налогам и сборам	13 249	7 791	17 041
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2 042	29	29
Расчеты с персоналом по оплате труда	5 223	6 273	8 598
Прочая задолженность	332	96	192
ИТОГО	**182 423**	**66 474**	**40 508**

Состояние и движение Краткосрочных обязательств представлено в таблице

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило	списано	перекласси	

			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	фицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	75 500	-	-	-	-	75 500
	За 2024 г.	45 775	-	-	(45 775)	-	-	-
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	75 500	-	-	-	-	75 500
	За 2024 г.	45 775	-	-	(45 775)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	113 443	172 783	-	(102 894)	-	-	183 442
	За 2024 г.	41 939	103 463	-	(31 959)	-	-	113 443
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	43 098	154 624	-	(42 611)	-	-	155 111
	За 2024 г.	5 810	42 332	-	(5 153)	-	-	43 098
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 186	6 366	-	(9 086)	-	-	6 466
	За 2024 г.	8 838	8 900	-	(8 552)	-	-	9 186
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 479	2 035	-	(2 960)	-	-	5 555
	За 2024 г.	8 790	1 114	-	(3 425)	-	-	6 479
Краткосрочные кредиты и проценты	За 2025 г.	46 969	-	-	(45 950)	-	-	1 019
	За 2024 г.	1 431	45 600	-	(62)	-	-	46 969
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7 820	9 758	-	(2 287)	-	-	15 291
	За 2024 г.	17 070	4 334	-	(13 585)	-	-	7 820
Итого	За 2025 г.	113 443	248 283	-	(102 894)	-	X	258 942
	За 2024 г.	87 714	103 463	-	(77 734)	-	X	113 443

Основные кредиторы:
- CHONGQING FUCHAI POWER MACHINE MANUFACTURE CO., LTD, по сч.60, остаток на конец 2025 года – 137 314 тыс. руб., на конец 2024 года – 36 697 тыс. руб.
- МОБИЛЬ АО, по сч.60 остаток на конец 2025 года – 2 827 тыс. руб., на конец 2024 года – 0 тыс. руб.
- ВЕНДОР ГРУПП ООО, по сч.60 остаток на конец 2025 года – 1 000 тыс. руб., на конец 2024 года – 962 тыс. руб.

3.1.13. К строке 1540 «Оценочные обязательства»

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**13 343**	12 490	(13 105)	**12 729**
в том числе:				
Резерв по отпускам	13 343	12 490	(13 105)	12 729

Состояние и движение оценочных обязательств представлено в таблице

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	13 343	12 490	(13 105)	-	12 729
	За 2024 г.	17 455	9 962	(14 074)	-	13 343
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	13 343	12 490	(13 105)	-	12 729
	За 2024 г.	17 455	9 962	(14 074)	-	13 343

3.1.14. К строке 1550 «Прочие обязательства краткосрочные»

тыс. руб.

Наименование	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Расчеты по аренде (Лизинг)	1 222	307	422
ИТОГО	**1 222**	**307**	**422**

3.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах, касающиеся существенных показателей.

3.2.1. К строке 2110 «Выручка»

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	за 2024 г.
Реализация товаров оптом	1 327 255	1 315 850
Оказание услуг по отправке, доставке товара	7 031	3 592
ИТОГО	**1 334 286**	**1 319 442**

3.2.2. К строке 2120 «Себестоимость продаж»

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Себестоимость товаров	1 036 301	1 039 480
ИТОГО	**1 036 301**	**1 039 480**

3.2.3. К строке 2210 «Коммерческие расходы»

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Затраты на оплату труда	158 583	178 162
Отчисления на социальные нужды	24 595	26 861
Амортизация	10 653	8 634
Аренда помещения, земельного участка (в т.ч. расходы на энергопотребление)	34 610	25 929
Услуги по содержанию офиса, склада	413	943
Транспортные расходы	6 349	5 768
Налоги и сборы	272	918
Материалы	5 902	4 400
Ремонт ОС, оборудования	1 022	3 782
Услуги связи	387	415
ГСМ	3 062	1 827
Расходы на программное обеспечение	1 099	1 148
Ремонт и обслуживание автомобилей	766	746
Техподдержка IT	435	433
Услуги по предрейсовому медосмотру	101	156
Услуги гостиниц	118	117
Услуги интернета	325	325
Услуги маркетплейсов	37 935	4 086
Рекламные услуги	217	214
Услуги ЭТП	375	244
Услуги банка	372	313
Юридические, консультационные услуги	451	677
Командировочные расходы	1 263	1 430
Проезд по дорогам	701	207
Почтовые расходы	32	87
Прочие затраты	2 821	1 235
ИТОГО	**292 859**	**269 057**

Информация к статье Аренда: Договор аренды № 96Д/25 от 01.11.2025г. арендодатель ЭЛМА-БПЗ ООО ИНН 7735572790. В соответствии с п. 1. 3 договора устанавливается целевое условие использования помещения: сдаваемые арендодателем площади должны использоваться

арендатором исключительно в качестве офисных помещений. Арендная плата (включая эксплуатационный платеж) в 2025 г. за 47,30 м. кв. составляет 39 164,40 руб. (в т ч НДС) в месяц.

3.2.4. К строке 2340 «Прочие доходы»

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Курсовые разницы	32 615	5 924
Возмещение по решению суда	-	146
Штрафы, пени, неустойки	62	40
Отклонения курса покупки валюты от официального курса	743	130
Реализация ОС	2 167	9 835
Прибыль прошлых лет	-	128
Списание кредиторской задолженности	61	62
Оприходование излишков товара	504	8
Страховое возмещение	-	173
Восстановление резервов по сомнительным долгам	983	38
Реализация права требования после наступления срока платежа	-	225
Прочие доходы	2 961	10 501
ИТОГО	**40 096**	**27 210**

3.2.5. К строке 2350 «Прочие расходы»

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Отклонения курса покупки валюты от официального курса	2 028	3 448
Курсовые разницы	18 585	7 282
Расходы на услуги банков	8 093	3 291
Резерв по сомнительным долгам	530	-
Расходы прошлого года	-	607
Списание дебиторской задолженности	-	317
Списание НДС	1 341	27
Реализация права требования после наступления срока платежа	-	751
Расходы от выбытия ОС	1 532	6 213
Проценты по финансовой аренде (Лизинг)	3 489	1 535
Списание товаров	4	161
Штрафы, пени, неустойки	872	121
Расходы по корректировке	3 518	-
Прочие расходы	2 937	4 969
ИТОГО	**42 929**	**28 722**

4. Информация об аффилированных лицах Общества

№п/п	Связанная сторона (Физическое лицо)	Основание признания аффилированной стороной	Операции
	1. Липанов Вадим Анатольевич	Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества Владеет 50% доли в уставном капитале Общества, что составляет 500 000,00 руб.; Владеет 1/2 доли в уставном капитале ООО «Гросс проект», что составляет 75 000,00 руб.;	Операции по передаче активов и обязательств не осуществлялись. Выплаты за исполнение обязанностей единоличного исполнительного органа

	2. Лобаненко Евгений Эдуардович	Владеет 50% доли в уставном капитале Общества, что составляет 500 000,00 руб.; Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор ООО «Гросс проект»; Владеет 1/2 доли в уставном капитале ООО «Гросс проект», что составляет 75 000,00 руб.;	Операции по передаче активов и обязательств не осуществлялись.

Конечные бенефициары (физические лица) – Липанов Вадим Анатольевич – 50% уставного капитала ООО «ВСТ групп» и Лобаненко Евгений Эдуардович – 50% уставного капитала ООО «ВСТ групп», также являются лицами, осуществляющими корпоративное управления обществом.
В отчетном периоде (как и в предыдущем) участникам дивиденды не начислялись и не выплачивались.

В состав управленческого персонала входят:

Генеральный директор

Исполнительный директор

Коммерческий директор

Директор по продажам

Директор по развитию

Директор по логистике

Руководитель ОП «Ростов-на-Дону»

Вознаграждения управленческому персоналу (краткосрочные), включая НДФЛ и страховые взносы составили: за 2025 год - 61 500 тыс. руб., за 2024 год – 68 519 тыс. руб.
Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу отсутствовали, как в отчетном, так и в прошлом периоде.
В отчетном периоде участникам были начислены и выплачены дивиденды в размере 70 000 тыс. руб. (краткосрочные) с учетом НДФЛ (10 500 тыс. руб.), частично (в сумме 44 798 тыс. руб.) дивиденды пошли на погашение займов, выданных участникам Обществом (сч.58). С расчетного счета участникам были выплачены дивиденды в сумме 12 941 тыс. руб. В прошлом отчетном периоде дивиденды не начислялись и не выплачивались. Долгосрочные дивиденды, как в отчетном, так и в прошлом периодах отсутствовали.

5. Информация о налоге на прибыль за 2025 год

Прибыль (убыток) предприятия формируется как разница между выручкой от реализации работ и услуг по основной и прочей деятельности и затратами, связанными с этими работами, услугами.

Информация о расчетах по налогу на прибыль раскрытая с учетом ПБУ 18/02:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		за 2025 год	за 2023 год
1	**Прибыль(убыток) до налогообложения – всего** (Стр. 2300 ОФР)	**653**	**2 306**
	в том числе облагаемая по ставке	25%	20%
1.1.		653	2 306
2	**Условный расход (доход) по налогу на прибыль** – УР (УД)(Стр. 2300 х 0,2)	**163**	**461**
	в том числе рассчитанный по ставке	25%	20%
2.1.		163	461
3	**Постоянный налоговый расход (доход)** - ПНР, (ПНД)	**1766**	**(251)**
4	**Расход (доход) по налогу на прибыль** (Стр. 2410 ОФР)	**1 929**	**210**

5	**Отложенный налог на прибыль** (Стр.2412 ОФР)	**(1 055)**	**(199)**
	в том числе:		
5.1.	обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде (в т. ч. изменениями применяемых налоговых ставок)	(1 055)	(199)
5.2	обусловленный изменением правил налогообложения		
6	**Текущий налог на прибыль** (Стр. 2411 ОФР)	**874**	**11**

6. Оценочные обязательства

В соответствии с учетной политикой Обществом создается резерв на конец каждого отчетного периода на предстоящую оплату отпусков в целях их равномерного включения в издержки производства.

Сумма резерва предстоящих расходов по отпускам по состоянию на 31.12.2025 составляет 12 729 тыс. руб. на 31.12.2024 – 13 343 тыс. руб.

7. Информация о наличии/ отсутствии обеспечений и гарантий

По состоянию на 31.12.2025 у организации имеются обеспечения обязательств и платежей полученные в размере 1 196 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 у организации имелись обеспечения обязательств и платежей полученные в размере 1 196 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 у организации отсутствовали выданные и полученные обеспечения обязательств.

8. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

В период с даты завершения отчетного периода и до даты утверждения финансовой отчетности возможно влияние следующих негативных событий:

- Проведение специальной военной операции на территории Украины и последовавшие за ней санкции со стороны недружественных к РФ стран.

Перечисленные факты могут потенциально оказать влияние на бизнес-процессы Общества. Достоверная оценка влияний и последствий указанных событий на данный момент затруднительна к прогнозированию.

В оценке руководства Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность с учетом вышеуказанных факторов (рисков).

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2025 год, у Общества не было.

В период с даты завершения отчетного периода и до даты утверждения финансовой отчетности факты, которые могли бы оказать влияние на бизнес-процессы Общества, отсутствовали.

Руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности, учитывая стабильный спрос со стороны контрагентов, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов и доступа к финансовым ресурсам.

Руководство принимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества и проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты действия Общества.

Руководство оценивает, что обстоятельства, которые бы указывали на наличие существенной неопределенности, которая могла бы вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют.

9. Непрерывность деятельности

Динамика изменения стоимости чистых активов:

тыс. руб.

Показатели	На 31.12.2025г	На 31.12.2024г	На 31.12.2023г
Стоимость чистых активов	451 719	522 995	520 899

По состоянию на 31.12.2025 изменение стоимости чистых активов по отношению к 31.12.2024 года составило 71 276 тыс. руб., (уменьшение чистой прибыли). В том числе: уменьшение на 1 276 (уменьшение чистой прибыли), уменьшение на 70 000 (выплата дивидендов учредителям).

Общество планирует в будущем дальнейшее улучшение финансового состояния, к основным мероприятиям относятся: сохранение и по возможности увеличение клиентского спроса на товары, оптимизация расходов.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

Общество в состоянии выполнять свои обязательства на протяжении следующих за отчетной датой 12 месяцев.

В настоящее время Общество внимательно следит за потенциальными рисками, которые могут быть вызваны, как микро, так и макроэкономическими факторами способными привести к каким-либо последствиям для Общества

Генеральный директор

ООО «ВСТ ГРУПП» /Липанов В.А./

25 марта 2026