

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ЗАО "Волгаспецмаш" ИНН 6319087663 за 2025 год.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	71	(71)	94	-	-	(47)	-	-	-	-	-	165	(118)
	3а 2024 г.	71	-	-	-	-	(71)	-	-	-	-	-	71	(71)
в том числе: Базы данных	3а 2025 г.	71	(71)	94	-	-	(47)	-	-	-	-	-	165	(118)
	3а 2024 г.	71	-	-	-	-	(71)	-	-	-	-	-	71	(71)
из них исключительные права	3а 2025 г.	71	(71)	94	-	-	(47)	-	-	-	-	-	165	(118)
	3а 2024 г.	-	-	71	-	-	(71)	-	-	-	-	-	71	(71)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	47	-	71
в том числе: Базы данных	47	-	71
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Базы данных	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	(94)	(94)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Базы данных	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	(94)	(94)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	94	-	-	-	94	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Базы данных	3а 2025 г.	-	-	94	-	-	-	94	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	1 834	(160)	3 504	-	-	(991)	-	-	-	5 164	(991)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	5 236	-	-	(1 617)	-	-	-	5 236	(1 617)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	41 064	6 982	5 463
в том числе:			
Здания	22 730	-	-
Сооружения	4 014	4 415	4 817
Машины и оборудование (кроме офисного)	679	893	593
Офисное оборудование	-	-	4
Транспортные средства	4 173	1 674	48
Земельные участки	3 619	-	-
Другие виды основных средств	5 849	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

		На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	--	----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	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	3а 2025 г.	-	-	40 848	-	-	(40 848)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 889	-	(991)	(1 899)	-	-
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	3 504	-	-	(3 504)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 660	-	-	(1 660)	-	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	32 107	-	-	(32 107)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	5 236	-	-	(5 236)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 230	-	(991)	(239)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	5 849	-	-	(5 849)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	276	-	-	(276)	-	-
в том числе: Ремонт кровли производственного цеха	3а 2025 г.	-	-	5 849	-	-	(5 849)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Станок листогибочный METAIMASTER LBM-2507 в комплекте с ножом	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	276	-	-	(276)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	32 581	-	7 466 497	(7 495 813)	-	-	-	-	3 265	-
	3а 2024 г.	62 900	-	6 322 828	(6 353 147)	-	-	-	-	32 581	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	32 581	-	7 466 497	(7 495 813)	-	-	-	-	3 265	-
	3а 2024 г.	62 900	-	6 322 828	(6 353 147)	-	-	-	-	32 581	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	32 581	-	7 466 497	(7 495 813)	-	-	-	-	3 265	-
	3а 2024 г.	62 900	-	6 322 828	(6 353 147)	-	-	-	-	32 581	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	128 513	-	245 157	(326 941)	-	-	X	X	46 729	-
	3а 2024 г.	89 981	-	296 005	(257 473)	-	-	X	X	128 513	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	40 817	-	125 485	(6 099)	-	-	(127 023)	-	33 180	-
	3а 2024 г.	19 066	-	159 810	(958)	-	-	(137 102)	-	40 817	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	24	-	-	(220 662)	-	-	220 662	-	24	-
	3а 2024 г.	24	-	6 401	(213 546)	-	-	207 145	-	24	-
Товары	3а 2025 г.	202	-	(124)	-	-	-	(77)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	253	-	-	-	(52)	-	202	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	87 471	-	119 796	(100 180)	-	-	(93 561)	-	13 525	-
	3а 2024 г.	70 891	-	129 540	(42 969)	-	-	(69 991)	-	87 471	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	523	-	(120)	-	-	-	403	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	2 388	-	(824)	-	-	-	1 564	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	157	-	-	-	-	-	157	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	97 175	(2 098)	453 476	-	(516 214)	-	778	X	34 437	(1 320)
	3а 2024 г.	83 629	(798)	1 107 232	-	(1 092 470)	(343)	(142)	X	97 175	(2 098)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	21 156	19 835	41 122	39 024	18 276	17 448
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 799	2 479	33 127	31 029	11 521	10 694
Расчеты с покупателями и заказчиками	17 165	17 165	7 821	7 821	3 810	3 809
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	192	192	175	175	2 945	2 945

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	935	56 536	-	(28 789)	-	-	28 682
	3а 2024 г.	-	1 660	-	(725)	-	-	935
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	935	-	-	(935)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	1 660	-	(725)	-	-	935
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	56 536	-	(27 854)	-	-	28 682
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	148 036	428 747	-	(534 702)	-	-	42 081
	3а 2024 г.	219 158	622 584	98	(692 154)	(1 717)	67	148 036
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	14 460	190 246	-	(190 081)	-	-	14 625
	3а 2024 г.	28 725	253 997	21	(268 280)	(3)	-	14 460
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	120 419	143 628	-	(245 620)	-	-	18 427
	3а 2024 г.	170 151	212 213	-	(261 945)	-	-	120 419
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 836	214	-	(1 819)	-	-	231
	3а 2024 г.	6 147	8 718	-	(11 339)	(1 714)	24	1 836
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	11 321	-	-	(11 318)	-	-	3
	3а 2024 г.	14 135	147 656	77	(150 590)	-	43	11 321
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	8 690	-	(6 610)	-	-	2 080
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	2 012	-	-	-	-	2 012
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	82 966	-	(79 119)	-	-	3 847
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	969	-	(135)	-	-	834
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	22	-	-	-	-	22
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	148 971	485 283	-	(563 491)	-	X	70 763
	3а 2024 г.	219 158	624 244	98	(692 879)	(1 717)	X	148 971

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	31 916	90 441	106 178
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13 482	4 568	20 572
Расчеты с покупателями и заказчиками	18 427	85 867	85 598
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	7	7	7

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	206 747	191 285
Затраты на оплату труда	73 318	77 047
Отчисления на социальные нужды	17 508	15 849
Амортизация	12 662	727
Прочие затраты	9 488	2 118
Итого по элементам	319 723	287 026
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	15 748	(16 781)
Итого расходы по обычным видам деятельности	335 471	270 245

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ
БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗАО «ВОЛГАСПЕЦМАШ»
ИНН 6319087663
ЗА 2025 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1. Сведения об обществе.....	3
2. Раскрытие информации о связанных сторонах.....	3
3. Информация о сделках со взаимосвязанными лицами.....	4
4. Раскрытие информации об оценочных обязательствах.....	4
5. Основные элементы учетной политики.....	4
6. Изменения учетной политики, применяемые с 2025 года	6
7. Бухгалтерская отчетность организации	6
8. Распределение чистой прибыли	6
9. Основные показатели деятельности ЗАО «Волгаспецмаш».....	6
10. Анализ рентабельности.....	8
11. Деловая активность.....	10
12. Структура имущества и источники его формирования.....	11
13. Анализ финансовой устойчивости.....	14
14. Информация о размере вознаграждения основного управленческого персонала.....	16
15. Информация о прекращении деятельности.....	17
16. Существенные события после отчетной даты.....	17
17. Состав прочих доходов и расходов.....	17
18. Выводы по результатам финансового анализа.....	18

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное название предприятия: Закрытое акционерное общество «Волгаспецмаш».
Юридический адрес: 443029, Российская Федерация, г. Самара, ул. Шестая
просека, д. 153, 1 этаж, к. 34.

Фактический адрес совпадает с юридическим адресом.

Дата гос. регистрации 17.02.2003 ОГРН 1036300887226.

Уставный капитал предприятия составляет 10 000 руб.

Миссия ЗАО «Волгаспецмаш» - производство высококачественного оборудования для ремонта, бурения и технического обслуживания скважин для нефтесервисных и нефтегазодобывающих компаний РФ.

Главная стратегическая цель: лидерская позиция на Российском рынке обеспечения необходимыми материально-техническими ресурсами нефтесервисных и нефтегазодобывающих компаний РФ, путем поиска инновационных технологий, освоения новых прогрессивных способов автоматизации производства, контроля за высоким качеством производимого оборудования, применения специализированного программного обеспечения, которое позволяет подбирать необходимое в каждом конкретном случае внутрискважинное оборудование, что в свою очередь минимизирует затраты и вероятность аварийных ситуаций на скважине, а также повышает эффективность при добыче нефти и газа.

Основным видом деятельности Общества является производство и реализация оборудования для ремонта, бурения и технического обслуживания скважин для нефтесервисных и нефтегазодобывающих компаний РФ.

2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Согласно пункту 16 ПБУ 11/2008 Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах", раскрытие информации о бенефициарах - физических лицах может привести к потерям экономического характера, урону деловой репутации организации и связанных с ней сторон. В связи с этим, Обществом принято решение раскрыть информацию в бухгалтерской отчетности в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и урон. Настоящим сообщаем, что физическими лицами, которые, в конечном счете, прямо или косвенно владеют ЗАО «Волгаспецмаш», являются физические лица – граждане РФ. ЗАО «Волгаспецмаш» не осуществляло сделки со связанными сторонами и не является участником совместной деятельности.

3. ИНФОРМАЦИЯ О СДЕЛКАХ СО ВЗАИМОСВЯЗАННЫМИ ЛИЦАМИ

ЗАО «Волгаспецмаш» не осуществляло сделки со взаимосвязанными лицами и не является участником совместной деятельности.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

В бухгалтерской отчетности за 2025 год краткосрочные оценочные обязательства отсутствуют.

5. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

5.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Бухгалтерский учет ведется автоматизировано, с применением программного обеспечения «1С:Предприятие 8.3».

Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета, перечень и форма которых определены в типовой версии программы «1С:Предприятие 8.3».

5.1.1. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н..

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.

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

5.1.2. Учет сырья и материалов

Учет сырья и материалов (далее -материалы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», Утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 180н.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

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

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.

Обесценения запасов на 31.12.2025г. нет.

Готовая продукция отражается в балансе по фактической производственной себестоимости на счете 43 «Готовая продукция»

5.1.3. Выручка

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по моменту отгрузки (выполнения работ, оказания услуг) и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

5.1.4. Классификация расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности,
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

5.1.5 Учет займов

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

5.1.6 Учет налога на прибыль

Предприятие не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Предприятие формирует резерв по сомнительным долгам по итогам инвентаризации расчетов с контрагентами на 31 октября.

6. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2024 ГОДА

Переход на ФСБУ 4/2023 осуществлен с 01.01.2025г.

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» общество применяет с 1 апреля 2025 года.

7. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ.

7.1 Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

7.2 Среднесписочная численность работающих за отчетный год составила 79 человек.

7.3 Исполнительные органы Общества:

В соответствии с Уставом Общества руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – Генеральный директор ЗАО «Волгаспецмаш» Блохин В.Н.

Аудит финансовой отчетности Общества за 2025г. будет проводиться аудиторской компанией ООО «АК» г. Самара ИНН 6317086270, КПП 631601001.

8. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ

Распределение чистой прибыли в 2025 году осуществлено посредством выплаты дивидендов в размере 100 тыс. руб. Выплата произведена денежными средствами.

9. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗАО "ВОЛГАСПЕЦМАШ" (в тыс. руб.)

Основным видом деятельности Общества является производство и реализация оборудования для ремонта, бурения и технического обслуживания скважин для нефтесервисных и нефтегазодобывающих компаний РФ.

Основные финансовые результаты деятельности ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ВОЛГАСПЕЦМАШ" в течение анализируемого периода приведены ниже в таблице.

Из "Отчета о финансовых результатах" следует, что за весь рассматриваемый период организация получила убыток от продаж в размере 56 298 тыс. руб., что равняется 20,2% от выручки. Данный результат кардинально отличается от аналогичного периода прошлого года, когда имела место прибыль в сумме 119 972 тыс. руб.

По сравнению с прошлым периодом в текущем наблюдалось снижение выручки от продаж на 111 044 тыс. руб. при одновременном увеличении на 65 226 тыс. руб. расходов по обычным видам деятельности.

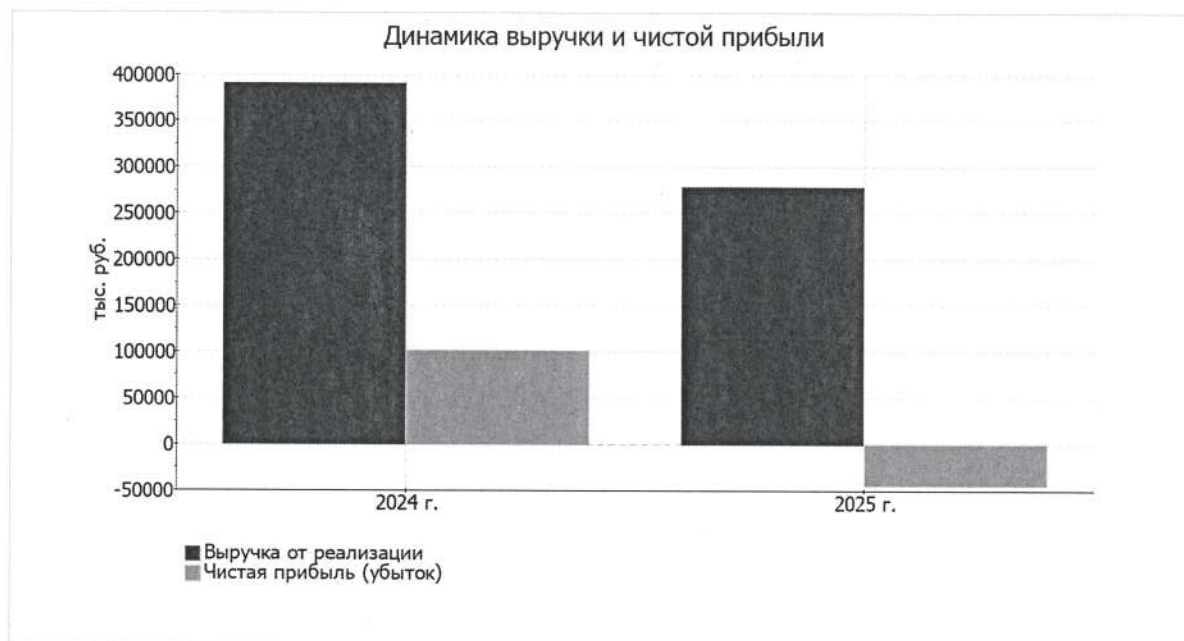
Обратив внимание на строку 2220 формы №2 можно отметить, что организация как и в прошлом году учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на реализованные товары (работы, услуги).

Убыток от прочих операций за весь рассматриваемый период составил 958 тыс. руб., что на 7 894 тыс. руб. меньше, чем сальдо прочих доходов-расходов за

аналогичный период прошлого года. При этом величина убытка от прочих операций составляет 1,7% от абсолютной величины убытка от продаж за анализируемый период.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2024 г.	2025 г.	тыс. руб. (гр.3 гр.2)	± % ((3-2): 2)	
1. Выручка	390 217	279 173	-111 044	-28,5	334 695
2. Расходы по обычным видам деятельности	270 245	335 471	+65 226	+24,1	302 858
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	119 972	-56 298	-176 270	↓	31 837
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	6 936	-958	-7 894	↓	2 989
5. ЕВІТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	126 908	-57 256	-184 164	↓	34 826
6. Проценты к уплате	—	—	—	—	—
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-26 560	12 751	+39 311	↑	-6 905
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	100 348	-44 505	-144 853	↓	27 922
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	100 348	-44 505	-144 853	↓	27 922
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	-44 606	x	x	x

Ниже на графике наглядно представлено изменение выручки и прибыли ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ВОЛГАСПЕЦМАШ" в течение всего анализируемого периода.



10. АНАЛИЗ РЕНТАБЕЛЬНОСТИ

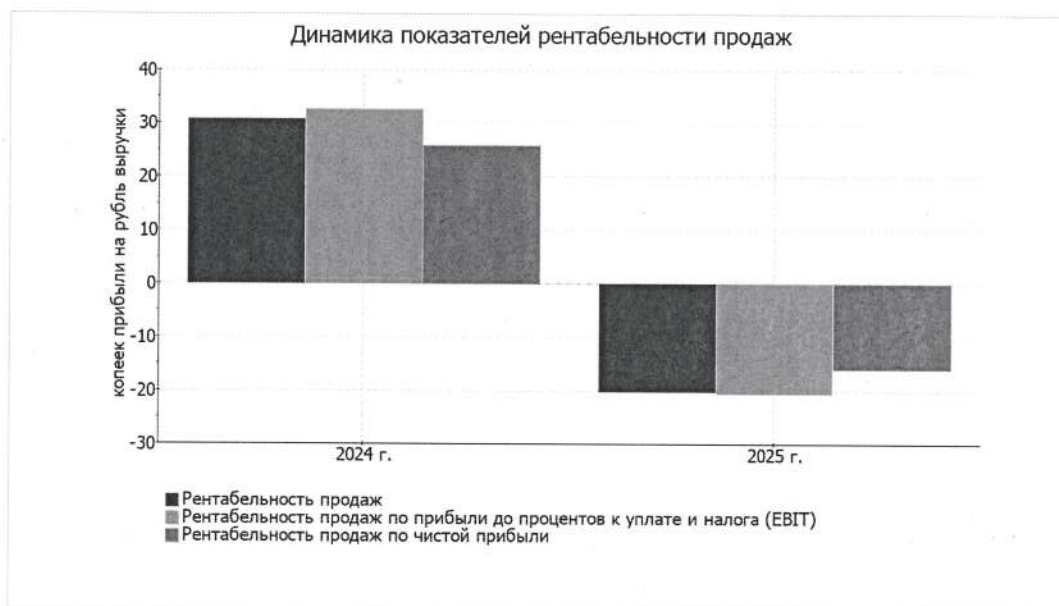
Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2024 г.	2025 г.	коп., (гр.3 гр.2)	± % ((3-2): 2)
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). нормальное значение: 5% и более.	30,7	-20,2	-50,9	↓
2. Рентабельность продаж по ЕВИТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	32,5	-20,5	-53	↓
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 3% и более.	25,7	-15,9	-41,6	↓

Представленные в таблице показатели рентабельности за последний год имеют отрицательные значения как следствие убыточной деятельности ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ВОЛГАСПЕЦМАШ" за данный период.

Убыток от продаж в анализируемом периоде составляет -20,2% от полученной выручки. При этом имеет место падение рентабельности обычных видов деятельности по сравнению с данным показателем за такой же период прошлого года (-50,9%).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения

(ЕВІТ) к выручке организации, за 2025 год составил -20,5%. Это значит, что в каждом рубле выручки ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ВОЛГАСПЕЦМАШ" содержалось -20,5 коп. убытка до налогообложения и процентов к уплате.



Рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала представлена в следующей таблице.

Показатель рентабельности	Значение показателя, %	Расчет показателя
	2025 г.	
Рентабельность собственного капитала (ROE)	-48,9	Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. нормальное значение для данной отрасли: не менее 15%.
Рентабельность активов (ROA)	-21,3	Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. нормальное значение для данной отрасли: 6% и более.

Прибыль на задействованный капитал (ROCE)	-50,4	Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (EBIT) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам.
---	-------	---

За 2025 год каждый рубль собственного капитала организации обеспечил 0,489 руб. убытка.

За последний год значение рентабельности активов, равное -21,3%, можно считать критическим.

11. ДЕЛОВАЯ АКТИВНОСТЬ

В следующей таблице рассчитаны показатели оборачиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата авансированных на осуществление предпринимательской деятельности средств, а также показатель оборачиваемости кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками и подрядчиками.

Показатель оборачиваемости	Значение в днях	Коэфф. 2025 г.
	2025 г.	
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к среднедневной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: 182 и менее дн.)	228	1,6
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднедневной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: 59 и менее дн.)	95	3,8
Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 72 и менее дн.)	84	4,4
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднедневной выручке)	124	2,9
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 218 и менее дн.)	273	1,3

Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднедневной выручке)	119	3,1
---	-----	-----

* Приведен расчет показателя в днях. Значение коэффициента равно отношению 365 к значению показателя в днях.

Оборачиваемость активов за последний год показывает, что акционерное общество получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 273 календарных дня. О размере материально-производственных запасов можно судить по следующему соотношению: требуется 95 дней, чтобы расходы по обычным видам деятельности составили величину среднегодового остатка запасов.

12. СТРУКТУРА ИМУЩЕСТВА И ИСТОЧНИКИ ЕГО ФОРМИРОВАНИЯ

Структура имущества и источники его формирования

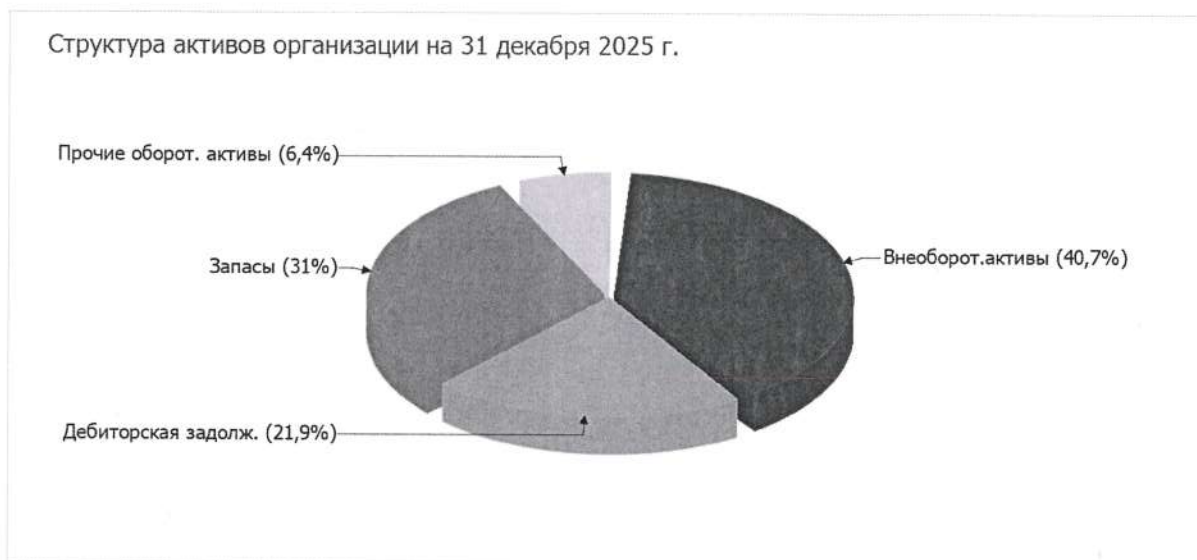
Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3гр.2)	± % ((гр.3гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	7 317	61 408	2,7	40,7	+54 091	+8,4 раза
в том числе: основные средства	6 982	41 064	2,6	27,2	+34 082	+5,9 раза
нематериальные активы	—	47	—	<0,1	+47	—
2. Оборотные, всего	259 170	89 477	97,3	59,3	-169 693	-65,5
в том числе: запасы	128 513	46 729	48,2	31	-81 784	-63,6
дебиторская задолженность	95 077	33 117	35,7	21,9	-61 960	-65,2

денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	34 064	4 418	12,8	2,9	-29 646	-87
Пассив						
1. Собственный капитал	113 365	68 760	42,5	45,6	-44 605	-39,3
2. Долгосрочные обязательства, всего	5 086	40 044	1,9	26,5	+34 958	+7,9 раза
в том числе: заемные средства	—	—	—	—	—	—
Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3гр.2)	± % ((гр.3гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
3. Краткосрочные обязательства*, всего	148 036	42 081	55,6	27,9	-105 955	-71,6
в том числе: заемные средства	—	—	—	—	—	—
Валюта баланса	266 487	150 885	100	100	-115 602	-43,4

* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал.

Структура активов организации на 31 декабря 2025 г. характеризуется соотношением: 40,7% внеоборотных активов и 59,3% текущих. Активы организации за весь период уменьшились на 115 602 тыс. руб. (на 43,4%). Учитывая снижение активов, необходимо отметить, что собственный капитал уменьшился в меньшей степени – на 39,3%. отстающее снижение собственного капитала относительно общего изменения активов является положительным показателем.

Структура активов организации в разрезе основных групп представлена ниже на диаграмме:



Снижение величины активов организации связано, в первую очередь, со снижением следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех отрицательно изменившихся статей):

- запасы – 81 784 тыс. руб. (47,2%)
- дебиторская задолженность – 61 960 тыс. руб. (35,7%)
- краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) – 29 316 тыс. руб. (16,9%)

Одновременно, в пассиве баланса снижение наблюдается по строкам:

- кредиторская задолженность – 105 955 тыс. руб. (70,4%)
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 44 606 тыс. руб. (29,6%)

Среди положительно изменившихся статей баланса можно выделить "основные средства" в активе и "прочие долгосрочные обязательства" в пассиве (+34 082 тыс. руб. и +27 747 тыс. руб. соответственно).

Собственный капитал организации на 31.12.2025 составил 68 760,0 тыс. руб. за последний год собственный капитал организации сильно снизился (на 44 605,0 тыс. руб., или на 39,3%).

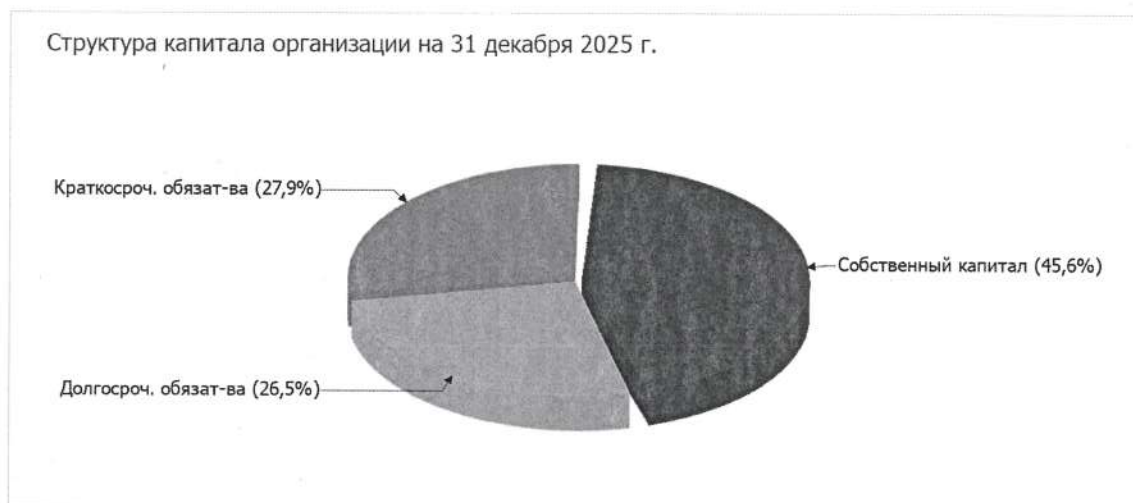
13. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОЙ УСТОЙЧИВОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

13.1 Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2024	31.12.2025		
Коэффициент автономии	0,43	0,46	+0,03	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение: 0,45 и более (оптимальное 0,55-0,7).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,41	0,08	-0,33	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: 0,1 и более.
Коэффициент покрытия инвестиций	0,44	0,72	+0,28	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: 0,7 и более.
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,94	0,11	-0,83	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,2.
Коэффициент обеспеченности запасов	0,83	0,16	-0,67	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: не менее 0,5.
Коэффициент краткосрочной задолженности	0,97	0,51	-0,46	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации на последний день анализируемого периода составил 0,46. Полученное значение говорит о том, что доля собственного капитала в общем капитале организации составляет 46%, соответствуя общепринятому критерию (нормальное значение: 0,45 и более, оптимальное 0,55-0,7). за весь анализируемый период имело место заметное повышение коэффициента автономии на 0,03.

Ниже на диаграмме наглядно представлено соотношение собственного и заемного капитала организации:



За весь рассматриваемый период коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами снизился с 0,41 до 0,08 (на 0,33). коэффициент на 31.12.2025 имеет значение, не укладывающееся в норматив.

Коэффициент покрытия инвестиций за последний год резко вырос – с 0,44 до 0,72 (+0,28). Значение коэффициента на последний день анализируемого периода (31.12.2025) соответствует норме (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет 72%).

В течение анализируемого периода коэффициент обеспеченности материальных запасов резко снизился – с 0,83 до 0,16 (т. е. на 0,67). на 31.12.2025 значение коэффициента обеспеченности материальных запасов является неудовлетворительным.

Коэффициент краткосрочной задолженности организации показывает на практически равное соотношение долгосрочной и краткосрочной задолженности (48,8% и 51,2% соответственно). При этом за весь анализируемый период доля долгосрочной задолженности выросла на 45,4%.

13.2 Ликвидность

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2024	31.12.2025		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	1,75	2,13	+0,38	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: 1,7 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	0,87	0,89	+0,02	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 0,9 и более.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,23	0,1	-0,13	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 0,15 и более.

На 31.12.2025г. коэффициент текущей ликвидности имеет значение, соответствующее норме (2,13 при нормативном значении 1,7). При этом в течение анализируемого периода коэффициент текущей ликвидности вырос на 0,38.

Для коэффициента быстрой ликвидности нормативным значением является 0,9. В данном случае его значение составило 0,89. Это говорит о недостатке у организации ликвидных активов, которыми можно погасить наиболее срочные обязательства.

Третий из коэффициентов, характеризующий способность организации погасить всю или часть краткосрочной задолженности за счет денежных средств и краткосрочных финансовых вложений, имеет значение (0,1) ниже допустимого предела (норма: 0,15). Более того следует отметить отрицательную динамику показателя – за весь анализируемый период коэффициент абсолютной ликвидности снизился на -0,13.

14. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

1. Членов совета директоров.
2. Единоличного исполнительного органа – генерального директора.
3. Должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации – директора по развитию, директора по производству, главного бухгалтера.

Размер краткосрочных выплат единоличному исполнительному органу в 2025 году составляет 619,8 тыс. руб. (в 2024г. – 747,7 тыс. руб.), сумма страховых взносов составляет 162,2 тыс. руб. (в 2024г. – 167,2 тыс. руб.)

Размер краткосрочных выплат должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации, в 2025 году составляет 1 669,8 тыс. руб. (в 2024г. – 1 842,6 тыс. руб.), сумма страховых взносов составляет 449,8 тыс. руб. (в 2024г. – 405,7 тыс. руб.)

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты.

Платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности, основному управленческому персоналу в 2025 году не выплачивались (в 2024 году не выплачивались).

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале и выплаты на их основе основному управленческому персоналу в 2025 году не выплачивались (в 2024 году не выплачивались).

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

15. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩЕНИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

16. СУЩЕСТВЕННЫЕ СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ЗАО «Волгаспецмаш», отсутствуют.

ЗАО «Волгаспецмаш» кредиты не получало в 2025 году.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

17. СОСТАВ ПРОЧИХ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Прочие доходы в 2025 году составили 8 797,3 тыс. руб., в том числе:

- доходы, связанные с просроченной задолженностью, – 924,1 тыс. руб.;
- продажа материалов – 1 587,5 тыс. руб.;

- проценты по депозиту – 5 298,5 тыс. руб.;
 - прочие внереализационные доходы – 776,1 тыс. руб.;
 - исправительные записи по операциям прошлых лет – 211,1 тыс. руб.
- Прочие расходы в 2025 году составили 9 754,2 тыс. руб., в том числе:
- отчисления в оценочные резервы – 526,3 тыс. руб.;
 - расходы, связанные с продажей материалов – 1 564,6 тыс. руб.;
 - расходы на услуги банков – 113,6 тыс. руб.;
 - транспортный налог – 13,4 тыс. руб.;
 - материальная помощь работникам – 61,0 тыс. руб.;
 - списание НДС, не подтвержденного сч-ф поставщика, - 2,4 тыс. руб.;
 - не принимаемые расходы – 5 254,8 тыс. руб.;
 - исправительные записи по операциям прошлых лет – 1 139,5 тыс. руб.;
 - списание материалов (пересортица) – 993,9 тыс. руб.;
 - прочие внереализационные расходы – 84,7 тыс. руб.;

18. ВЫВОДЫ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ АНАЛИЗА

По результатам проведенного анализа выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ВОЛГАСПЕЦМАШ" за год.

Показатели финансового положения организации, имеющие положительные значения:

- доля собственного капитала в активах организации составляет 46%, что укладывается в норму;
- чистые активы превышают уставный капитал, однако за весь анализируемый период произошло снижение их величины;
- положительное изменение собственного капитала относительно общего изменения активов организации; коэффициент покрытия инвестиций имеет нормальное значение (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет 72% в общей сумме капитала организации);
- нормальная финансовая устойчивость по величине собственных оборотных средств.

Следующие 4 показателя результатов деятельности организации имеют критические значения:

- падение рентабельности продаж (-50,9 процентных пункта от рентабельности 30,7% за аналогичный период прошлого года (01.01–31.12.2024));
- за 2025 год получен убыток от продаж (-56 298 тыс. руб.), причем наблюдалась отрицательная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (-176 270 тыс. руб.);
- убыток от финансово-хозяйственной деятельности за период 01.01–31.12.2025 составил -44 505 тыс. руб.;
- отрицательная динамика финансового результата до процентов к уплате и налогообложения (ЕВИТ) на рубль выручки организации (-53 коп. от данного показателя за такой же период прошлого года).

Показатели финансового положения организации, имеющие отрицательные значения:

- на 31.12.2025 значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами (0,08) является неудовлетворительным;
- не укладывается в нормативное значение коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности;
- ниже принятой нормы коэффициент абсолютной ликвидности.

Только один показатель имеет исключительно хорошее значение – полностью соответствует нормативному значению коэффициент текущей (общей) ликвидности.

Среди всех полученных в ходе анализа показателей имеется один, имеющий значение на границе нормативного – не в полной мере соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения.

Согласно полученным показателям финансовое положение ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ВОЛГАСПЕЦМАШ" можно оценить, как удовлетворительное – основные показатели укладывается в нормативные значения, либо близки к нормативу. Финансовое состояние организации позволяет осуществлять эффективную финансово-хозяйственную деятельность, сохраняя возможность для привлечения необходимых кредитных ресурсов.

Генеральный директор

25 марта 2026 г.

В.Н. Блохин

