ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ВОЛГА-СПЕЦ-РЕСУРС»

ЗА 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ВСР» за 2025 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество с ограниченной ответственностью «ВСР» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, действующими ФСБУ (ПБУ), а также учетной политикой Общества, принятой на предприятии.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Общество с ограниченной ответственностью «ВСР» (далее – Общество) ИНН 6319184868 КПП 631601001 зарегистрировано по адресу 443030, Самарская область, г.о. Самара, вн.р-н Железнодорожный, г Самара, ул Урицкого, дом 19, этаж 4, помещение 9, основной государственный регистрационный номер 1146319008439, ОКПО 33543916.
Основным видом деятельности Общества является: Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (код по ОКВЭД 46.69).
Участник Общества: Емелина Александра Анатольевна номинальная стоимость доли 10 000 руб. - 100%, уставный капитал оплачен полностью.
Изменения в учредительные документы не вносились.
Резервный капитал не создается.
Общество не имеет представительств, филиалов и обособленных подразделений.
Среднесписочная численность (с совместителями) Общества по состоянию на 31.12.2025г. составила 6 человек, 31.12.2024г. составила 6 человек, на 31.12.2023г. составила 4 человека.

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества

Единоличный исполнительный орган Общества - директор: Панченко Дмитрий Александрович, полномочия с 04.07.2024, сроком на 5 лет.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Основные положения учетной политики:

Сроки инвентаризации: основных средств - один раз в 3 года, других активов и пассивов баланса - 1 раз в год, с отражением результатов инвентаризации в балансе по итогам года.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относить к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. Начисление амортизации объектов основных средств производить линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Применяется линейный метод начисления амортизации и НМА. НМА, ОС, приобретенные за не денежные средства, отсутствуют.

Проводить проверку капвложений на обесценение один раз в год, по состоянию на 31 декабря. Признаки обесценения перечислены в Международном стандарте финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". В случае наличия любого признака обесценения и при наличии достоверной оценки признавать оценочное обязательство.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определять на последний день каждого месяца. Основную сумму резерва определять исходя из остатка отпуска на конец месяца конкретно по каждому сотруднику и умножать на средний заработок каждого сотрудника. Страховые взносы определять по каждому сотруднику исходя из тарифа по каждому сотруднику.

15

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива (ОНА) и отложенн налогового обязательства (ОНО) в свернутом виде. Существенных разниц между данны бухгалтерского учета и налогового учета не возникло.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерск отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решен заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В цел детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если е величина составляет 10% и более от показателя статьи.

ФСБУ 14/2022 НМА применяется с 2024 года. Последствия изменения учетной полити в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 с 01.01.2024г. отражаются в бухгалтерск (финансовой) отчетности организации, начиная с которой применяется настоящий Станда без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

У Общества нет нематериальных активов.

У Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезно использования и нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничен имущественных прав.

У Общества нет нематериальных активов, созданных самой организацией.

У Общества отсутствуют права, на результаты интеллектуальной деятельности, средст индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость у Общества отсутствуют.

Общество устанавливает СПИ (срок полезного использования) индивидуально к каждому объекту ОС. Амортизация объектов ОС начисляется линейным методом, оцен объектов ОС групповым методом не используется.

Основных средств у Общества нет

Обесценения капитальных вложений, восстановления обесценения, а также утрат капитальных вложений в 2025г. не было.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В строке баланса 1170 отражаются финансовые вложения (предоставленные займы) на 31.12.2025г. отсутствуют, на 31.12.2024г. составили - на сумму 700 тыс. руб.

6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

7. ЗАПАСЫ

Показатель статьи бухгалтерского баланса «Запасы» Общества на 31.12.2025 составляет 429 672 тыс. руб.

в тыс. руб.

Наименование статьи	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Товары	429 672	195 695	18 238
Итого:	**429 672**	**195 695**	**18 238**

У Общества нет запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественны прав.

По результатам инвентаризации, проведенной Обществом перед годовой отчетностью не были установлены запасы, которые морально устарели, полностью или частичн

потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась.

8) НДС по приобретенным ценностям

Показатель статьи бухгалтерского баланса по строке 1220 «НДС по приобретенным ценностям» Общества на 31.12.2025г. составляет 18918 тыс. руб., за счет НДС не предъявленного к вычету по приобретённым МПЗ.

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 140 981 тыс. руб.

Крупнейшими дебиторами являются: в тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Задолженность на 31.12.2025г.	Задолженность на 31.12.2024г.	Задолженность на 31.12.2023г.
1	Расчеты с покупателями и заказчиками:	**79 442**	**19 254**	**169 914**
1.1.	ООО "БАЙКОМП"	6 535		
1.2.	ООО "ВЕКТОР"	36 271	382	
1.3.	ООО "КОМПАНИЯ ТЕХНОСТРОЙ"	29 855		
1.4.	РН-КОМСОМОЛЬСКИЙ НПЗ ООО	5 536		
2	Расчеты с поставщиками	**59634**	**361 823**	**145 094**
2.1.	ООО "ВЕКТОР"	34 996	128 750	
2.2.	ООО "Волга КИП"	8 480		
2.3.	ООО "СТМ"	9 000	136 774	40 223
2.4.	ООО "ЭКО-ПРО"	3 834		
3	Расчеты по налогам и сборам	**0**	**402**	**15**
4	Прочие	**1 905**	**4 643**	**1 492**
	Итого	**140 981**	**386 122**	**316 515**

Общество не имеет просроченную дебиторскую задолженность.

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Структура денежных средств на 31.12.2025 г. представлена в таблице: в тыс. руб.

	Сумма на 31.12.2025г.	Сумма на 31.12.2024г.	Сумма на 31.12.2023г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	63 535	99 277	5 144
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**63 535**	**99 277**	**5 144**

Денежные потоки Общества в основном связаны с поддержанием деятельности на уровне существующих объемов.

Общество не открывало аккредитивы в пользу других организаций.

Общество не имеет высоколиквидные финансовые вложения, которые в соответствии с п. 5 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № Ин, могут отражаться в составе денежных эквивалентов.

Общество не имеет по состоянию на отчетную дату открытых, но не использованных кредитных линий, а также денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта. Общество не имеет поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита.

15

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода, указанных в форме ОДДС (строка 4500) 63 535 тыс. руб. совпадает с показателями строки баланса (1250) 63 535 тыс. руб.

11. КАПИТАЛЛ И РЕЗЕРВЫ

Капитал и резервы представлены в таблице:

в тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	Изменения	На 31.12.2023г.	Изменения
Сумма чистых активов	**28 852**	**24 042**	**+4 810**	**17 704**	**+6 338**
Уставный капитал	10	10	0	10	0
Нераспределенная прибыль	28 842	24 032	+4 810	17 694	+6 338

Дивиденды по итогам 2024 финансового года не начислялись и не выплачивались.

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Сумма заемных средств Общества по состоянию на 31.12.2025г. составила 20 026 тыс. руб. Заемные средства отражены по строкам:

- 1410 в разделе «Долгосрочные обязательства» - кредиты, полученные АО "МСП БАНК" на сумму 2 344 тыс. руб. из выделенных 8 000 тыс. руб. со сроком погашения 31.03.2026г. под 16% годовых; ПАО "АК БАРС" БАНК на сумму 4 372 тыс. руб. из выделенных 10 000 тыс. руб. со сроком 15.12.2026 под 19,6% годовых.
- 1410 в разделе «Долгосрочные обязательства»- займы, получены учредителем Емелиной А.А.

13. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31.12.2025 в бухгалтерском балансе прочие обязательства отсутствуют

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде. Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 268 163 тыс. руб.

Крупнейшими кредиторами являются: в тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Задолженность на 31.12.2025г.	Задолженность на 31.12.2024г.	Задолженность на 31.12.2023г.
1.	**Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.**	**116 531**	**143 719**	**99 999**
1.1.	ООО "БАЙКОМП"	18 237		
1.2.	ООО "ВМ"	24 987	50 426	
1.3.	ООО "ЛИММЭН"	4 925	523	
1.4.	ООО "НОВЫЙ ВЗГЛЯД"	8 332		
1.5.	ООО "СТРОЙПАРТНЕР"	4 889		
1.6.	ООО "ЭЛЕКТРОЭКСПЕРТИЗА"	21 188		
1.7.	Kaitai Trade Limited	8 094		
2.	**Расчеты с покупателями и заказчиками**			
2.1	ООО "ВЕРТЕКС"	417 710	270 010	52 390
2.2	ООО "КМЗВ"	15 042	15 042	
3.	**Расчеты по налогам и сборам, в т.ч.**	**1 026**	**152**	**2 175**
3.1.	НДС		1 449	

3.5.	Прочие	50	45	
4.	**Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в т.ч.**	**47 695**	**560**	**560**
4.1.	ООО "ФОРУМ"	28 353		
	Итого	**604 200**	**631 964**	**302 504**

Просроченная кредиторская задолженность у Общества на отчетные даты отсутствует.

Задолженность перед персоналом у Общества по выплате заработной платы на 31.12.2025г. отсутствует.

15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество создает резервы под оценочные обязательства на оплату отпусков работникам с учетом страховых взносов.

Резерв отпусков рассчитывается персонально по каждому сотруднику как произведение количества неиспользованных дней отпуска на конец года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков по состоянию на 31 декабря 2025г. составило 28 тыс. руб.

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) у Общества отсутствуют.

16. ВЫРУЧКА

Основным видом деятельности Общества является купля-продажа оборудования.

Структура выручки по видам деятельности представлена в таблице: в тыс. руб.

№	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Товары	870 092	231 259
2	Услуги	2 074	0
	Итого	**870 092**	**231 259**

17. СЕБЕСТОИМОСТЬ

Себестоимость продаж в тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Товары (покупная стоимость)	864 039	220 362
Итого	**864 039**	**220 362**

По статье «Материальные затраты» отражены расходы на материалы, комплектующие и услуги сторонних организаций, которые непосредственно связаны с процессом приобретения, доставки, хранения и реализации оборудования.

18. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы учитывать на б/сч. 26 «Общехозяйственные расходы». Затем расходы, собранные в течение отчетного периода (ежемесячно) списываются на финансовый результат (на б/сч. 90.08).

Управленческие расходы в тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Расходы на оплату труда	3934	1 282
Отчисления на социальное страхование	984	340
Резерв на отпуска, страховые взносы с резерва	28	
Итого	**4 946**	**1 622**

19. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ

Расшифровка процентов к получению в таблице: в тыс. руб.

Наименование	Сумма-2025 г.	Сумма-2024 г.
Проценты банка на неснижаемый остаток на расчетом счете к получению	0	1

20. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ

Расшифровка процентов к уплате представлена в таблице:

в тыс. руб.

Наименование	Сумма-2025 г.	Сумма-2024 г.
Проценты по кредиту	2 007	2 291

21. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Расшифровка прочих доходов стр. 2340 представлена в таблице:

в тыс. руб.

Наименование	Сумма-2025 г.	Сумма-2024 г.
Доходы от операционной деятельности	19 365	
Курсовые разницы		15 369
Итого:	**19 365**	**15 369**

22. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Расшифровка прочих расходов стр. 2350 представлена в таблице:

в тыс. руб.

Наименование	Сумма-2025 г.	Сумма-2024 г.
Иная операционная деятельность	11 761	1 682
Сальдо курсовые разниц (7222-7140)	82	12849
Итого:	**11 844**	**14 531**

23. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В строке 2300 отчета о финансовых результатах отражена прибыль от деятельности Общества до налогообложения составила 6 621 тыс. руб., налог на прибыль – 1 811 тыс. руб.

24. ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ

Чистая прибыль за 2025 год составила 4 810 тыс. руб.

25. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Курсовая разница по переоценке валютных остатков:

Положительная – 7 140 тыс. руб.

Отрицательная – 7 222 тыс. руб.

Договоров с расчетами в условных единицах Общество не заключало.

Расшифровка строки 4119-прочие поступления отчета о движении денежных средств за 2025г.

в тыс. руб.

Статьи движения денежных средств	сумма
Расчету по кредитам и займам	300
Прочие поступления	6 889
Перевод собственных средств	103 443

Возврат от поставщиков, ошиб.перач.средства	67 499
Итого	**178 131**

Расшифровка строки 4129-прочие платежи отчета о движении денежных средств за 2025г.

в тыс. руб.

Статьи движения денежных средств	**сумма**
Возврат займа	5 990
Штрафы, пени неустойки по контрактам	342
Услуги банка (комиссии)	426
Перевод собственных средств	95 942
Обеспечение контрактов	40
Итого	**102 740**

26. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Перечень связанных сторон в 2025 году:

Общество не участвует в совместной деятельности с юридическими и (или) физическими лицами. Лицом, которое имеет возможность контролировать действия Общества, является директор Панченко Д.А.

Информация об операциях со связанными сторонами. п.10 ПБУ 11/2008

Расшифровка операций с прочими связанными сторонами в тыс. руб.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны или групп зависимых организаций	Характер отношений	Вид операций	Объем, 2025г. (с НДС)	Объем, 2024г. (с НДС)	Объем по незавершенным на конец отчетного периода операциям, 2025г.	Объем по незавершенным на конец отчетного периода операциям, 2024г.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
1	ИП Емелина Александра Анатольевна	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			0	0	0	0	0			
2	Учредитель Емелина Александра Анатольевна	заем	Расчеты по кредитам и займам	79	12 308	12 387	12 308	2030 г	0	0
3	Директор Панченко Дмитрий Александрович	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Непрерывность деятельности и риски

В феврале 2022 года увеличились риски ведения бизнеса в Российской Федерации в связи с конфликтом на Украине и связанным с этими событиями. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны ряда стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий

на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет существенных незавершенных судебных споров, в которых выступает истцом или ответчиком.

Судебные дела по состоянию на 31.12.2025г. по искам Общества к контрагентам и по искам контрагентов к Обществу, где Общество выступает в качестве истца или ответчика – отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не направляло исполнительных листов судебным приставам-исполнителям.

По состоянию на 31.12.2025. претензии Общество не получало и не направляло.

Информация о государственной помощи.

В 2025 году ООО «ВСР» не получало бюджетных средств в виде государственной помощи. В 2023 было следующее:

Дата предоставления поддержки	Орган предоставивший поддержку	Вид поддержки	Размер поддержки	Нарушения
15.12.2023 Срок: 11.12.2026	АО "РОССИЙСКИЙ БАНК ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО И СРЕДНЕГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА" Основание: Программа №131 от 15.03.2022 АО "Корпорация "МСП" "Программа стимулирования кредитования субъектов малого и среднего предпринимательства, утвержденная решением Совета директоров АО «Корпорация «МСП» 15.03.2022 (протокол № 131)."	Финансовая поддержка. Предоставление финансирования на возвратной основе.	8 000	нет

Информация о совместной деятельности

По состоянию на 31.12.2025 отсутствуют заключенные договоры о совместной деятельности с целью извлечения экономических выгод.

Сведения об аудиторе Общества

На основании заключенного договора аудитором Общества является **ООО «Автоматизация и Аудит»** Генеральный директор Заркова Елена Николаевна.

ООО «Автоматизация и Аудит» является постоянным членом Саморегулируемой организации аудиторов АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО», прошла контроль качества оказываемых услуг со стороны СРО ААС.

Член саморегулируемой организации аудиторов «Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ОРНЗ 11206066252.

Место нахождения: Российская Федерация, Адрес: 443029, Самарская обл, Самара г, 7 просека, дом 102, 45. ИНН / КПП: 6312076038 / 631901001.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, повлекшие за собой изменения, в результате которых возможны существенные отклонения в достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности отсутствуют.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности.

Директор _____ Панченко Д.А.

«20» марта 2026г.

В Аудиторском заключении независимого аудитора пронумеровано,

прошнуровано, скреплено печатью 18 (восемнадцать) листов

Генеральный директор ООО «Автоматизация и Аудит» _____ Заркова Е.Н.