



Общество с ограниченной ответственностью «ВТОРИЧНЫЕ РЕСУРСЫ СИБИРИ»

625000, г. Тюмень, ул. Республики, д. 61, оф. 407
Обособленное подразделение: 644031, г. Омск,
ул. 10 лет Октября, д. 219
тел. (3812) 36-26-55, E-mail: office@vrs55.ru

ИНН/КПП 5504216495/720301001
Р/с 40702810200830001247
В ПАО СКБ Приморья «Примсоцбанк» г. Владивосток
К/с 3010181020000000803 БИК 040507803

Исх № 122 от 25 марта 2026 г.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах по финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год, закончившийся 31.12.2025 года.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Вторичные ресурсы Сибири» (далее по тексту – ООО «ВРС», Общество) за 2025 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены единицах измерения: тыс. руб.

1. Общая информация

ООО «ВРС» учреждено 22.12.2009 г, зарегистрировано ИНФС №2 по ЦАО г. Омска, свидетельство серии 55 № 003361885 от 30.12.2009 г. под номером 1095543041660, присвоен ИНН 5504216495.

Общество является юридическим лицом, действующим на основании устава и законодательства РФ.

Устав общества утвержден Решением №1 единственного участника от 22.12.2009 г

У Общества имеются зарегистрированные обособленные подразделения в г. Омск (КПП 550445002 и КПП 550445001) без отдельного баланса. Филиалов и представительств не имеет.

Юридический/почтовый адрес: 625000, г. Тюмень, ул. Республики, 61 офис 407/644001, г. Омск, ул. 20 лет РККА, 13/1

Единственным участником Общества является Зотов Вадим Владимирович (доля участия - 100%). Бенефициаром Общества является Зотов Вадим Владимирович.

Единоличный исполнительный орган Общества: Директор.

В 2025 году и по настоящее время директором Общества является Зотов Вадим Владимирович (назначен решением № 1 единственного участника от 22.12.2009 г., полномочия директора продлены на три года, начиная с 09.12.2025 г.).

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется директором.

Основными видами деятельности Общества являются:

Основной ОКВЭД – 46.72 (Торговля оптовая черными металлами в первичных формах)

Деятельность осуществляется на основании лицензии № 000030 от 18.11.2014 г.

Основной вид деятельности предприятия – Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей.

Предприятие применяют общую систему налогообложения и является плательщиком НДС.

Штатная численность работающих по состоянию на 31.12.2025 года – 33 человека.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

Основа составления отчётности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

Допущение непрерывности деятельности

Общество будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

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

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям федерального стандарта бухгалтерского учета, утвержденный приказом Минфина от 17.09.20 № 204н. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, относятся на расходы текущего периода одновременно, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. В целях обеспечения сохранности указанных объектов стоимостью до 100 тыс. руб., учитываемых на забалансовых счетах, при их поступлении организован контроль за их движением.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью и с учетом на основании технических характеристик. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Учет прав пользования арендованных основных средств (ППА) ведется на балансовом счете 01.03. Амортизация ППА начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету ППА и прекращается в месяце, следующем за месяцем выбытия.

В случаях, установленных пунктом 11 ФСБУ 25/2018, когда арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом, Общество учет таких арендованных основных средств ведет на забалансовом счете 001, по стоимости определенной в соответствии с договором аренды и передаточным актом, арендные платежи признает в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Материально-производственные запасы

Материалы принимались к учету по фактическим затратам и списывались в производство по средней себестоимости.

Товары

Все виды товаров отражаются в учете по ценам их приобретения у поставщиков.

Фактическая себестоимость товаров формируется с учетом транспортно-заготовительных расходов, связанных с приобретением товаров.

При реализации и ином выбытии оценка всех видов товаров производится по средней себестоимости.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка от реализации товаров в целях бухгалтерского учета определяется по мере отгрузки товаров покупателям.

Порядок признания выручки организации.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических

выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: используется метод учета затрат «Директ-Костинг»: затраты, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в дебет субсчета 90.08 «Управленческие расходы».

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Прочие инвестиции Общество включает в состав финансовых вложений.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов (в том числе возвраты денежных средств от поставщиков и подрядчиков, возвраты денежных средств покупателям и заказчикам).

Иное

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

Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Заемные средства, привлекаемые Обществом, в своей существенной части предназначены для осуществления хозяйственной деятельности.

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Общество признает оценочные обязательства в отношении выданных покупателям (заказчикам) гарантий если договором строительного подряда предусмотрено, что исполнитель работ в течение гарантийного срока обязан за свой счет устранять недостатки и дефекты по выполненным работам, а также по применяемым материалам.

Величина оценочного обязательства, признаваемого в бухгалтерском учете определяется в размере 3% от выручки по договорам строительного подряда, пропорционально себестоимости выполненных строительномонтажных работ и применяемых материалов.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности и в прочих расходах в зависимости от их экономической сущности.

3. Изменения в учетной политике на 2025 год

Изменения учетной политики на 2025 год, не связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского

учета.

Изменения в учетной политике на 2025 год связаны с ведением отдельного учета по государственному оборонному заказу.

Изменения учетной политики на 2025 год, связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

Изменения в учетной политике на 2025 год связаны с применением с 2025 года нового ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

4. **Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам**

Изменение стоимости остатков по бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 г. и показателей отчета о финансовых результатах за 2024 г. не производилось.

5. **Основные средства**

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлены в Приложении к Пояснениям (Таблица 4.1. «Наличие и движение основных средств», 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами», 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.5 «Капитальные вложения в основные средства»).

В 2025 году Обществом применяются положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по договору лизинга, в котором Общество выступает лизингополучателем. Предмет лизинга отражен в учете в виде права пользования активом по справедливой стоимости, обязательство по аренде по приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, заложенной в договоре лизинга, то есть прямым путем (в соответствии Рекомендациями БМЦ Р-65/15 «Ставка дисконтирования»). В связи с окончанием договор лизинга №502/23-ОМС от 30.10.2023 объект Автомобиль специальный Камаз Компас 9 выкуплен у ООО «Балтийский лизинг».

Арендованные основные средства

Обществом заключены следующие договоры аренды:

- договор аренды оборудования № 02-01-2023 от 01.01.2023г., арендодатель ООО «Экотех». В отношении данного договора Общество не применяет ФСБУ 25/20018, так как срок аренды не определен и есть указание на то, что каждая из сторон вправе в любое время отказаться от договора, предупредив об этом другую сторону за один месяц;
- договор аренды земельных участков и недвижимости № 01-01-2023 от 01.01.2023, арендодатель ООО «Экотех». В отношении данного договора Общество не применяется ФСБУ 25/20018, так как согласно условиям договора Общество, являясь арендатором, не может самостоятельно определять цели использования предметов аренды, принадлежащих Арендодателю на праве собственности;
- договор субаренды б/н от 16.09.2021, арендодатель ООО «Техноком». В отношении данного договора Общество не применяется ФСБУ 25/20018, так как согласно условиям договора Общество, являясь субарендатором, не может самостоятельно определять цели использования предметов аренды.

Арендные платежи по договорам, в отношении которых не применяется ФСБУ 25/2018, признаются расходом равномерно в течение срока аренды, а имущество учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Перечень арендованного имущества, в отношении которого применяется ФСБУ 25/2018 по состоянию на 31.12.2025 года, тыс.руб.:

№	Арендодатель, договор	Объект	Первоначальная стоимость ППА	Амортизация ППА,	Балансовая стоимость ППА
1	Кильдюшова Инга Александровна ИП, договор субаренды помещения № ИП 2018/А 328 от 04.04.2018	Офисное помещение 36,1 кв.м (г. Тюмень ул.Республики, 61)	1 882	1 079	803
2	Экотех ООО, Договор субаренды нежилых помещений б/н от 01.01.2024	Офисное помещение 39,6 кв.м (г.Омск ул. 20 лет РККА, 13/1 лит.А)	886	464	421
3	Ремизова Светлана Николаевна ИП, Договор аренды нежилых помещений № 04-12.23 от 01.12.2023	Офисные помещения 63,7 кв.м (г.Омск ул. 20 лет РККА, 13/1 лит.А)	1 307	657	650
	Итого		4 075	2 200	1 875

Стоимость права пользования активом определена равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с

договором аренды условиях. Ставка дисконтирования определяется Обществом в момент ввода объекта ППА в эксплуатацию.

6. Финансовые вложения

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено по строке «Финансовые вложения». В составе внеоборотных активов отражено:

- доля в уставном капитале ООО «Завод литых деталей» на сумму 8,3 тыс. руб.
- вклады в имущество (без увеличения доли в УК) ООО «Завод литых деталей» на сумму 3 458,7 тыс. руб

В 2025 году Обществом по договору купли-продажи части доли в УК № 77АД 8631157 от 31.01.2025 была приобретена доля в ООО «ЦН «ИнвестСтрой» в размере 99,9% за 16 283,7 тыс.руб., и реализована по договору купли-продажи доли в УК № 55 АА 3563736 от 28.11.2025 за 20 000 тыс.руб.

7. Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в Приложении к Пояснениям (Таблица 6.1. «Наличие и движение запасов», Таблица 6.2. «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав».).

Резерв под обесценивание товарно-материальных ценностей не создавался, в связи с отсутствием запасов, по которым должен создаваться резерв.

При отпуске запасов в производство себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Изменения способа расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было. Авансы, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отражены в таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По строке баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражен НДС, не заявленный к вычету на 31.12.2025 г.

9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность сложилась из задолженности покупателей и авансов, уплаченных поставщикам.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Приложении к Пояснениям (Таблица 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»; Таблица 7.2. «Просроченная дебиторская задолженность»).

Резервы по сомнительным долгам не создавались, в виду отсутствия сомнительной задолженности.

10. Денежные средства и их эквиваленты

По строке баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражена сумма остатка денежных средств на расчетных счетах и денежные эквиваленты.

	<i>тыс.руб.</i>		
<i>Денежные средства включают:</i>	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе	0	0	0
Денежные средства на расчетных счетах	7 756	3 871	14 964
Денежные эквиваленты (вклады (депозиты), относящиеся к денежным эквивалентам)	4 660	27 996	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты в составе бухгалтерского баланса	12 416	31 867	14 964
Итого денежные средства и денежные эквиваленты, указанные в отчете о движении денежных средств, на 31 декабря 2025 года	12 416	31 867	14 964

Все поступившие в 2025 году денежные потоки связаны с деятельностью организации на уровне существующих объемов производства. Расширения масштабов деятельности Общества в 2025 году не было, в связи с чем дополнительные денежные потоки, не поступали.

11. Уставный капитал

Уставный капитал Общества равен 10 000 руб. Уставный капитал сформирован полностью.

12. Резервный капитал

Резервный капитал Общества равен 2 500 руб. Резервный капитал сформирован Решением единственного участника ООО «ВРС» № 19 от 11.04.2024 года в соответствии с учредительными документами.

13. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества равен 1 850 000 руб. Добавочный капитал сформирован за счет поступлений денежных средств от единственного участника ООО «ВРС», не увеличивающих уставный капитал Общества.

14. Заемные средства

При осуществлении хозяйственной деятельности в 2025 году Общество пользовалось кредитными продуктами, предоставленными:

- ПРИМСОЦБАНК ПАО СКБ ПРИМОРЬЯ
 - кредитный договор № 1-0160-23-0004 от 21.02.2023,
 - кредитный договор № 7-0160-25-0038/0001 от 17.06.2025;
 - Азиатско-Тихоокеанский Банк (АО)
 - кредитный договор № 0158/0000146 от 22.03.2024,
- а также займами, полученными от физических и юридических лиц.

Задолженность по займам и кредитам в бухгалтерском балансе подразделяется на долгосрочную и краткосрочную в зависимости от срока на который получены денежные средства.

По состоянию на 31.12.2025 года долгосрочные обязательства по кредитам составляют 15 102 тыс. руб., задолженность по процентам отсутствует. Проценты за пользование долгосрочными кредитами, включенные в состав прочих расходов в 2025 году, составили 1 084 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 года долгосрочные обязательства по заемным средствам включают задолженность Общества по долгосрочным займам в сумме 2 206 тыс. руб. и задолженность по процентам по долгосрочным займам со сроком оплаты более 12 месяцев в сумме 3 888 тыс. руб. Проценты за пользование долгосрочными займами, включенные в состав прочих расходов в 2025 году, составили 288 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 года краткосрочные обязательства по кредитам отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 года краткосрочные обязательства заемным средствам составляют 3 500 тыс. руб., заемные средства предоставлены без уплаты процентов.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода обязательств по займам (кредитам), а также о сроках погашения займов (кредитов) представлена в Приложении № 1 к Пояснениям (Таблица 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»).

15. Оценочные обязательства

Оценочным обязательством по предприятию на 31.12.2025 года:

- оценочные обязательства по вознаграждениям в сумме 4 216 тыс. руб.
- оценочные обязательства по страховым взносам в сумме 866 тыс. руб.
- резервы предстоящих расходов на гарантийный ремонт в сумме 491 тыс. руб.

Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода, о сумме оценочного обязательства, признанной и списанной в счет отражения затрат; информация об увеличении величины оценочного обязательства представлена в Приложении к Пояснениям (Таблица 8.3. «Оценочные обязательства»).

16. Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлена в Приложении к Пояснениям (Таблица 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» и 8.2. «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)»).

17. Раскрытие информации по доходам и расходам общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	
	2025 год	2024 год
Продано товаров, приобретенных для перепродажи	402 317	534 239
Продано сырья, материалов, комплектующих изделий, топлива, приобретенных ранее для производства продукции	78 050	277 947
Отгружено товаров собственного производства, выполнено работ и услуг собственными силами	23 0500	57 584
ИТОГО	503 422	869 770

Выручка организации за отчетный период составила 503 422 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя обусловлено спадом металлургического рынка России на

фоне выросшей ключевой ставки и санкционного давления. Ломозаготовительная отрасль в целом по стране находится в глубоком кризисе и в текущем году снижение потребления металлолома российскими металлургическими заводами продолжается.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Приложении к Пояснениям (Таблица № 10. Расходы по обычным видам деятельности»).

Выручка от продажи продукции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2025 году отсутствовала.

По результатам основной деятельности за 2025 год Общество получило убыток от продаж 24 088 тыс.руб. С учетом прочих доходов и расходов за 2025 год сложилась прибыль от продолжающейся деятельности до налогообложения в сумме 28 556 тыс. руб.

18. Прочие доходы и расходы

<i>Прочие доходы Общества, тыс. руб.</i>	2025 год	2024 год
Восстановление ранее созданных резервов		553
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг - Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	89	6 894
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав (без НДС)	69 027	1 330
Доходы (расходы), связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования (без НДС)	3 639	
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	30	7 700
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг		195
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества (без НДС)	59	19 762
Доходы от долевого участия (Дивиденды полученные)		630
Курсовые разницы		251
Оценочные обязательства по оплате труда	120	1
Прибыль (убыток) прошлых лет		555
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	1 225	734
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1 367	
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)		17
Итого прочих доходов	75 556	38 622

Прочие доходы, в основном, сформировались от безвозмездного получения имущества, реализации имущественных прав, списания дебиторской задолженности и т.д.

<i>Прочие расходы Общества, тыс. руб.</i>	2025 год	2024 год
Вознаграждение банку за выданную гарантию	143	165
Госпошлина	2	1
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств (без НДС)		8 843
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг		195
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества (без НДС)		12 484
Компенсация за задержку зарплаты		3
Курсовые разницы	166	131
Не принимаемые к НУ доходы (расходы)	359	7 268
Прибыль (убыток) прошлых лет	38	941
Процентные расходы	474	816
Проценты к уплате (кредиты, займы полученные)	1543	1 200
Проценты, начисленные в соответствии со статьей 269		1 546
Прочие доходы (расходы)	6 508	13 804
Расходы на услуги банков по корпоративным картам		9
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	12 295	6
Списание выделенного НДС на прочие расходы	7	21
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности (не принимаемые для целей НО)		0
Услуги банка	1 217	1 742
Услуги банка не связанные с расчетами	1	
Услуги по ведению брокерского счета	56	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) не принимаемые к Н/У	4	1
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	99	109
Итого прочих расходов	22 912	49 286

Прочие доходы и расходы Общества, зачисленные в 2025 году на счет 99 «Прибыли и убытки» в соответствии с правилами бухгалтерского учета, отсутствовали.

19. Расчеты по налогу на прибыль

Организация применяет положение ПБУ 18/02. С учетом начисленного налога на прибыль в распоряжении предприятия остается чистая прибыль в сумме 33 273 тыс. руб., которая сформировалась с учетом следующих факторов:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Прибыль до налогообложения	28 556
Налог на прибыль, в т.ч.:	4 717
Текущий налог на прибыль	(250)
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.:	4 967
Прочее	-
Чистая прибыль текущего года	33 273

Состав отложенного налога на прибыль:

Наименование показателя	На 31.12.2025 по ставке налога на прибыль 25%	На 31.12.2024 по ставке налога на прибыль 25%
Отложенные налоговые активы, в т.ч.:	-3 859	4 250
- Дебиторская задолженность	-1 119	1 126
- Незавершенное производство	-1 774	1 774
- Основные средства	-29	72
- Оценочные обязательства и резервы	-336	1 218
- Расходы будущих периодов	-67	37
- Арендные обязательства	-534	23
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.:	8 826	-5 370
- Готовая продукция	18	-36
- Доходы будущих периодов	218	-94
- Нематериальные активы	12,0	0,8
- Основные средства	1 793	1 422
- Товары отгруженные	6	8
- Прочие расходы	6 728	-6728
- Проценты по обязательствам	51	57
Итого отложенный налог на прибыль	4 967	-1 120

20. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции со связанными сторонами.

Связанными сторонами Общества являются:

№	Наименование	Характер отношений	Виды операций	Объем операций	Стоимостные показатели по не завершённым на 31.12.2025 операциям, Дт/Кт, сумма	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов
1	Зотов Вадим Владимирович	Зотов В.В. участник ООО "ВРС", доля участия 100%	Поставщик по Акту закупа имущества у физического лица	Расходы / доходы за 2025 год - 1 368,4	Задолженности нет	Списание кредиторской задолженности на основании Соглашения о прощении долга от 25.12.2025
			Займодавец по договору беспроцентного займа б/н от 20.01.2025	Доходы за 2025 год - 20 460,0	Задолженности нет	Денежные средства на лицевой счет – 460,0; взаимозачет - 20 000,0
			Займодавец по договору беспроцентного займа б/н от 29.12.2025	Доходы за 2025 год - 3 500,0	Кредиторская задолженность Кт 66.03 - 3 500,0	Согласно условиям договора, денежные средства на лицевой счет по окончании срока
			Покупка доли (99,9%) в ООО «ЦН «ИнвестСтрой» по договору купли-продажи № 77АД 8631157 от 31.01.2025	Расходы за 2025 год - 16 284,0	Задолженности нет	Согласно условиям договора, денежные средства на лицевой счет
			Продажа доли (99,9%) в ООО «ЦН «ИнвестСтрой» по договору купли-продажи № 55 АА 3563736 от 28.11.2025	Доходы за 2025 год - 20 000,0	Задолженности нет	Взаимозачет встречных обязательств
			Выплата заработной платы (краткосрочные вознаграждения)	Выплатена заработная плата за 2025 год – 1 630,5; налоги (НДФЛ и страх. взносы) – 589,0	Задолженности нет	Денежные средства на лицевой счет
			ООО «ЗЛД» - покупатель лома черных металлов	Доходы за 2025 год - 1970,6	Дебиторская задолженность Дт 62.01 - 389,2	Согласно условиям договора поставки от 11.05.2021, денежные средства на расчетный счет
			Внесение вклада в имущество ООО «ЗЛД» пропорционально доле в УК	Расходы за 2025 год - 3 458,7	Задолженности нет	Денежные средства на расчетный счет
			ООО «ВРС» является участником ООО «ЗЛД», доля участия 63%	Поручительство ООО «ВРС» по обязательствам ООО «ЗЛД» перед ООО «ДельтаЛизинг»	Выдано поручительство по договорам лизинга	Договор поручительства № 109348/1 от 21.02.2024 до 30.04.2029
				Поручительство ООО «ВРС» за обязательства ООО «ЗЛД» перед АО «Альфа-Банк»	Выдано поручительство по кредитным договорам	Договор поручительства № 109348/1 от 21.02.2024 до 31.05.2029
2	ООО «ЗЛД»		Поручительство ООО «ВРС» за обязательства ООО «ЗЛД» перед АО «Альфа-Банк»	Выдано поручительство по кредитным договорам	Дебиторская задолженность Дт 009 - 40 000,0	Договор поручительства № 0DWV3P001 от 15.04.2024 по 14.04.2027
			Должник-заёмщик по договору беспроцентного займа б/н от 09.01.2025	Выдано поручительство по договору банковской гарантии	Дебиторская задолженность Дт 009 - 33 500,0	Договор поручительства № 0LM34XP001 от 02.04.2024 по 06.04.2029
3	ООО «ЦН Инвест Строй»	Зотов В.В. участник ООО «ЦН «ИнвестСтрой», доля участия 100%	Должник-заёмщик по договору беспроцентного займа б/н от 20.10.2023	Расходы за 2025 год - 1 550 тыс. руб.	Дебиторская задолженность Дт 76.09 - 6 000,0	Согласно условиям договора, денежные средства на расчетный счет по окончании срока займа

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанными сторонами не было.

21. Условные обязательства и условные активы
Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

22. События, произошедшие после отчетной даты

В период с 01.01.2026 по дату составления бухгалтерской отчетности продолжается комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, в связи с проведением СВО на Украине. ООО «ВРС» расценивает комплекс факторов экономического и иного характера в качестве некорректирующего события после отчетного периода. ООО «ВРС» оценивает величину влияния данного некорректирующего события после отчетного периода как несущественную, и не требующую внесения корректировок.

Иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», в период с 01.01.2026 по дату составления бухгалтерской отчетности не происходило.

23. Информация по сегментам

Все активы предприятия, расположены в пределах одного географического сегмента – в г. Омске. Выручка от продаж внешним покупателям составляет менее 10 процентов общей выручки.

24. Государственная помощь

В 2025 году Общество не получало субсидий и иной финансовой помощи из бюджета.

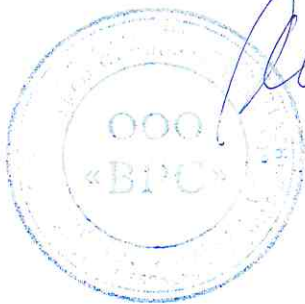
25. Непрерывность деятельности

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ВРС» в обозримом периоде комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. По нашему мнению, в обозримом периоде, указанные события не окажут негативного влияния на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ВРС». По нашему мнению, данное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности ООО «ВРС».

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения, что Общество будет осуществлять непрерывно свою деятельность в обозримом будущем после отчетной даты и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности. Все обязательства Общества будут исполняться в полном объеме.

Приложения к данным Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, завершившийся 31.12.2025 года: Таблицы с № 1 по № 8.

Директор



Вадим Владимирович Зотов

«25» марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Изменения за период				пересчета		переклассифицировано		На конец периода	
	период	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	216 216	(46) -	- -	- -	(46) (46)	- -	- -	216 216	(92) (46)
в том числе:										
Лицензии и разрешения	За 2025 г. За 2024 г.	216 216	(46) -	- -	- -	(46) (46)	- -	- -	216 216	(92) (46)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Изменения за период				пересчета		переклассифицировано		На конец периода	
	период	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 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.	
	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	123	123	169	216	216	216
Лицензии и разрешения из них созданные организацией	123	123	169	216	216	216
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
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	Изменения за период						На конец периода		
	период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	накопленные фактические затраты	накопленные обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

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

Наименование показателя	Изменения за период			На конец периода		
	период	на начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				на конец периода				
		На начало года		в том числе:		переклассифицировано		на конец периода		
		первоначальная стоимость (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (первоначальная стоимость)	первоначальная стоимость (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	37 816	(15 661)	-	(4 554)	1 284	-	-	37 816	(20 948)
	За 2024 г.	47 688	(13 992)	3 146	(13 018)	4 209	-	-	37 816	(15 661)
Сооружения	За 2025 г.	814	(791)	-	-	-	-	-	814	(794)
	За 2024 г.	814	(575)	-	-	-	-	(3)	814	(791)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	6 853	(1 869)	-	-	-	-	(216)	6 853	(2 984)
	За 2024 г.	(3 885)	(949)	2 968	-	-	-	(1 095)	6 853	(2 984)
Офисное оборудование	За 2025 г.	632	(445)	-	-	-	-	(920)	6 853	(1 869)
	За 2024 г.	454	(310)	178	-	-	-	(72)	632	(517)
Транспортные средства	За 2025 г.	28 854	(12 259)	-	(4 554)	1 284	-	(135)	28 854	(16 273)
	За 2024 г.	41 872	(11 985)	-	(13 018)	4 209	-	(4 015)	28 854	(16 273)
Промышленный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	157	(105)	-	-	-	-	(30)	157	(135)
	За 2024 г.	506	(193)	-	-	-	-	(52)	157	(105)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	506	(120)	-	-	-	-	(72)	506	(265)
	За 2024 г.	506	(120)	-	-	-	-	(72)	506	(265)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				на конец периода				
		На начало года		в том числе:		переклассифицировано		на конец периода		
		фактическая стоимость (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая стоимость (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	7 636	(1 952)	993	-	-	-	-	4 075	(2 200)
	За 2024 г.	5 512	(381)	2 124	-	-	-	(1 532)	7 636	(1 952)
Здания	За 2025 г.	3 095	(1 257)	980	-	-	-	(943)	4 075	(2 200)
	За 2024 г.	970	(330)	2 124	-	-	-	(820)	3 095	(1 257)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 542	(695)	13	-	-	-	(589)	4 542	(695)
	За 2024 г.	4 542	(53)	-	-	-	-	(641)	4 542	(695)

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	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые
Амортизируемые основные средства - всего	18 743	-	27 839	-	38 816	-
в том числе:						
Здания	1 875	-	1 837	-	633	-
Сооружения	20	-	23	-	239	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 889	-	4 984	-	2 935	-
Офисное оборудование	115	-	187	-	144	-
Транспортные средства	12 581	-	20 442	-	34 375	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	22	-	52	-	105	-
Другие виды основных средств	241	-	313	-	386	-
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						

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/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка							
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	8	-	19 742	(16 284)	-	-	-	-	-	-	3 467	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	8	-	16 284	(16 284)	-	-	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8	-
Вклады в имущество (без увеличения доли в УК)	За 2025 г.	-	-	3 459	-	-	-	-	-	-	-	3 459	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	8	-	19 742	(16 284)	-	-	-	-	-	-	3 467	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8	-

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	заграты	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.	219 237	-	448 778	(470 068)	-	-	X	-	197 946	-
	За 2024 г.	224 481	-	760 676	(765 921)	-	-	X	-	219 237	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	27 939	-	98 652	(59 377)	-	-	-	(54 557)	12 656	-
	За 2024 г.	23 296	-	221 051	(29 627)	-	-	-	(186 781)	27 939	-
Готовая продукция	За 2025 г.	21 829	-	-	(75 801)	-	-	-	57 061	3 090	-
	За 2024 г.	17 080	-	-	(245 430)	-	-	-	250 179	21 829	-
Товары	За 2025 г.	168 139	-	311 642	(296 823)	-	-	-	(757)	182 201	-
	За 2024 г.	184 104	-	438 503	(454 910)	-	-	-	442	168 139	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	1 330	-	38 484	(38 066)	-	-	-	(1 747)	-	-
	За 2024 г.	-	-	101 123	(35 953)	-	-	-	(63 841)	1 330	-

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.	
	987	1 999	987	1 999	6 115	6 115
Запасы, находящиеся в пути, - всего						
в том числе:						
Готовая продукция	987	1 999			6 115	6 115
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (стиссанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода	
		На начало года		поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
		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.	23 556	-	20 031	-	(7 796)	-	(166)	-	35 625	-	-	
	За 2024 г.	11 814	-	14 937	-	(3 195)	-	-	-	23 556	-	-	
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	23 244	-	20 031	-	(7 794)	-	-	-	35 481	-	-	
	За 2024 г.	11 814	-	14 625	-	(3 195)	-	-	-	23 244	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	312	-	-	-	(2)	-	(166)	-	144	-	-	
За 2024 г.	-	-	-	312	-	-	-	-	-	312	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	149 796	-	84 954	-	(120 393)	-	166	-	114 522	-	-	
	За 2024 г.	169 600	-	80 757	17	(100 561)	-	-	-	149 796	-	-	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	57 862	-	51 741	-	(57 682)	-	-	-	51 921	-	-	
	За 2024 г.	75 161	-	5 380	-	(22 680)	-	-	-	57 862	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	58 487	-	32 892	-	(34 105)	-	-	-	57 274	-	-	
	За 2024 г.	33 424	-	45 399	-	(20 336)	-	-	-	58 487	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 174	-	60	-	(1 207)	-	-	-	27	-	-	
	За 2024 г.	972	-	184	17	-	-	-	-	1 174	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 109	-	-	-	(62)	-	-	-	5 047	-	-	
	За 2024 г.	2 744	-	2 366	-	-	-	-	-	5 109	-	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	(156)	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	156	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	8	-	-	-	-	-	-	-	8	-	-	
	За 2024 г.	8	-	-	-	-	-	-	-	8	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	18	-	-	-	-	-	-	-	18	-	-	
	За 2024 г.	18	-	-	-	-	-	-	-	18	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	56 956	-	-	-	(56 956)	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	223	-	281	-	(424)	-	166	-	226	-	-	
	За 2024 г.	159	-	497	-	(433)	-	-	-	223	-	-	
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	26 911	-	26 911	-	(26 911)	-	-	-	26 911	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	1	-	-	
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-	-	
Итого	За 2025 г.	173 352	-	104 985	-	(128 189)	-	-	X	150 147	-	-	
	За 2024 г.	181 414	-	95 694	17	(103 756)	-	X	X	173 352	-	-	

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	-	-	-	-	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	197 393 54 090	42 616 168 821	288 1 336	(104 177)	-	- (26 855)	136 120 197 393	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	168 821 -	- 168 821	- -	(55 045)	-	-	113 776 168 821	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 982 1 846	135 -	- 136	(970)	-	-	1 147 1 982	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 26 855	42 482 -	- -	(27 379)	-	-	15 102 -	
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	22 989 22 989	- -	- -	(20 783)	-	(26 855)	2 206 22 989	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 600 2 400	- -	288 1 200	-	-	-	3 888 3 600	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	116 752 257 350	14 508 87 035	26 1 612	(53 176) (256 101)	(1 368)	- 26 855	76 742 116 752	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	86 813 239 029	8 401 34 320	26 37	(26 203) (186 572)	(1 368)	-	67 669 86 813	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	10 855 12 027	184 11 046	- -	(10 838) (12 218)	-	-	200 10 855	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 808 2 688	4 010 202	17 -	(2 808) (3 906)	-	-	2 808 1 147	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 615 12 010	- -	- -	(963) (707)	-	-	1 147 1 908	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	36 084 3 500	1 556 -	(12 010) (52 484)	-	26 855	12 010 3 500	
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	-	-	- -	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	14 220	5 3	- 3	(9) (212)	-	-	10 14	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	14 -	- 14	- -	(8) -	-	-	6 14	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 500 12	2 215 1 489	- -	- -	-	-	3 715 1 500	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	831 759	- 71	- -	(337) -	-	-	494 831	
Итого	3а 2025 г.	314 145	57 124	314	(157 353)	(1 368)	X	212 862	

За 2024 г.	311 440	255 856	2 948	(256 101)	-	X	314 145
------------	---------	---------	-------	-----------	---	---	---------

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 918	4 147	5 371	120	5 574
	За 2024 г.	5 009	6 621	4 158	554	6 918
в том числе:						
	Резерв ежегодных отпусков	6 442	4 132	5 371	120	5 083
Резерв на гарантийный ремонт	За 2025 г.	476	15	-	-	491
	За 2024 г.	644	386	-	553	476

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	6 356	11 839	-
в том числе:			
Омсктрансмаш АО	6 356	11 030	-
ОДК АО	-	810	-
Выданные - всего	212 266	212 255	50
в том числе:			
Альфа-Банк АО	113 500	113 500	-
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	98 722	98 722	-
Кильдюшова Инга Александровна ИП	43	32	32

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	405 947	646 865
Затраты на оплату труда	39 374	56 534
Отчисления на социальные нужды	8 035	10 111
Амортизация	6 864	7 485
Прочие затраты	58 362	138 794
Итого по элементам	518 582	859 789
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	8 928	(15 168)
Итого расходы по обычным видам деятельности	527 510	844 621