

Общество с ограниченной ответственностью «НВК-Сервис»

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г**

г. Москва

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «НВК-Сервис» («Общество») за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «НВК-Сервис» (ООО «НВК-Сервис»), далее «Общество» зарегистрировано 02.12.2010 Межрайонной ИФНС № 46 по г. Москве, регистрационный № 1107746986786.

С 01.03.2024 адрес юридический: 105066, г.Москва, ул. Нижняя Красносельская., дом 40/12 к.2, пом.1Н/2.

До 01.03.2024 адрес юридический: 109004, г. Москва, ул. Николаямская, д. 29, стр. 2.

Фактический адрес: 105066, г.Москва, ул. Нижняя Красносельская., дом 40/12 к.2, пом.1Н/2.

1.2. Основные виды деятельности:

52.21.1 «Деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом» - основной вид деятельности.

68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» - дополнительный вид деятельности.

1.3. Органы управления

100%-ным участником Общества является ООО «НВК» (ИНН 7705845722)

Уставный капитал 5 000 тыс. руб.

Органами управления Общества являются:

1. Общее собрание участников Общества;
2. Генеральный директор Общества.

Руководство деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором.

Генеральный директор – Бердников Роман Анатольевич.

Генеральный директор подотчетен общему собранию участников Общества.

1.4. Сведения об аудитор

Аудитором Общества является общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44 стр. 2.

ООО «ФБК» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

1.5. Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных подразделений:

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г

Наименование обособленного подразделения	Адрес	Описание деятельности	Среднесписочная численность	
«Вагоноремонтное предприятие Хилок» - филиал Общества с ограниченной ответственностью «НВК-Сервис» в г. Хилок	673204, Забайкальский край, г. Хилок, ул. Привокзальная, зд. 5А, стр. 2 КПП 753843001	Деятельность не ведется, находящееся на территории обособленного подразделения имущество, передано во временное пользование по договорам аренды с ООО «НВК» - 100% участнику Общества.	0	не выделено на отдельный баланс
Производственная площадка Орск-филиал ООО «НВК-Сервис»	462402, Оренбургская область, г. Орск, ул. Заводская, зд. 6	Производство запасных частей и спец. оборудования для ремонта грузовых ж/д вагонов	91,6	выделено на отдельный баланс
Центр ремонта станков-филиал ООО «НВК-Сервис»	424006, РЕСПУБЛИКА Марий Эл, Г.О. Город Йошкар-Ола, г. Йошкар-Ола, ул. Строителей, д. 94	Ремонт и изготовление оборудования. Филиал зарегистрирован 01.09.2025.	3,7	выделено на отдельный баланс
Сервисный центр Челябинск-филиал ООО «НВК-Сервис»	454078, Челябинская обл. г. Челябинск ул. Алмазная, д. 3, стр. 8	В 2025 году деятельность не велась. Зарегистрировано 01.09.2025 с целью осуществления деятельности по ремонту запчастей грузовых вагонов.	0	выделено на отдельный баланс

Среднесписочная численность работающих в Обществе вместе с обособленными подразделениями:

- 2024 год – 85 человек.
- 2025 год – 98,6 человек.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность за 2025 г. сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом генерального директора № 6 от 30.12.2021, действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством, Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету (ФСБУ).

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г

от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.1. Основные средства и капитальные вложения.

Учет и раскрытие информации в отношении объектов основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 тыс. рублей.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств Учетной политикой не предусмотрена.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Проверка ОС и капитальных вложений на обесценение осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 "Обесценение активов" один раз, на конец отчетного года.

Инвентаризация объектов основных средств проводится раз в три года.

2.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

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

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Проверка НМА и капитальных вложений в НМА на обесценение осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 "Обесценение активов" один раз, на конец отчетного года.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н с 01 января 2024 года (альтернативный переход на ФСБУ 14/2022).

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

2.3. Сырье и материалы

Учет запасов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд – канцтоварам и прочим запасам, используемым для управленческих нужд. Затраты, связанные с приобретением указанных запасов, признаются расходами периода, в котором они были понесены.

2.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Денежные средства, размещенные на краткосрочный депозит со сроком обращения менее 3 месяцев, отражаются в составе отчетности как денежные средства и денежные эквиваленты.

2.5. Займы и кредиты

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов 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 № 107н.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Займы и кредиты классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их погашения после отчетной даты. Проценты по полученным кредитам и займам учитываются как прочие расходы.

2.6. Выручка, прочие доходы

Общество подразделяет доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г

- предоставление за плату во временное владение и (или) пользование активов Общества;
- реализация готовой продукции, товаров, работ, услуг;
- иные доходы по видам деятельности, не запрещенным Уставом Общества и законодательством Российской Федерации.

Не признаются доходами возмещаемые затраты.

К прочим доходам Общество относит:

- от продажи основных средств, материалов и иных активов, отличных от денежных средств;
- проценты к получению;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- доходы, связанные с поступлениями: штрафов, пени и неустоек за нарушение условий договоров;
- возмещения понесенных Обществом убытков;
- доходы от имущества, полученного безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- доходы от списания востребованной кредиторской задолженности;
- излишки, выявленные при инвентаризации;
- и прочее.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

- а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;
- б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

2.7. Порядок формирования расходов.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен Учетной политикой.

Общехозяйственные расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в конце каждого отчетного периода списываются методом «Директ-костинг» и относятся к управленческим расходам.

К прочим расходам Общество относит:

- расходы, связанные с извлечением прочих доходов;
- расходы по подготовке новых производств, не давших продукции;
- расходы по выполнению возмездных договоров, не относящихся к категории сделок по обычным видам деятельности. Данные расходы могут быть как разовыми (остаточная

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г

стоимость выбывающего амортизируемого имущества, стоимость материалов и тому подобное), так и периодическими;

- благотворительные и социальные расходы.

2.8. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов Общество относит затраты, переходящие на следующий отчетный период.

Срок списания расходов будущих периодов определяется на основании экспертного заключения или иного документального подтверждения, в течение какого периода времени эти расходы будут приносить Обществу экономические выгоды.

2.9. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы представляются как оборотные или внеоборотные в зависимости от срока их обращения или погашения. Оборотные активы приводятся в разделе «Оборотные активы» бухгалтерского баланса. Внеоборотные активы приводятся в разделе «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Если иное не установлено другими федеральными стандартами, актив представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий:

а) актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение обычного операционного цикла или периода не более двенадцати месяцев (в частности, запасы). Для целей настоящего Стандарта под обычным операционным циклом понимается время между приобретением экономическим субъектом актива, предназначенного для продажи или для однократного потребления при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, и получением денежных средств от продажи этого актива, произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг. В случае, когда обычный операционный цикл не может быть надежно определен экономическим субъектом, его продолжительность принимается равной двенадцати месяцам;

б) актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);

в) актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);

г) актив подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);

д) актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, двенадцати месяцев после отчетной даты.

Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется в бухгалтерском балансе как оборотный актив.

В бухгалтерском балансе обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения. Краткосрочные обязательства приводятся в разделе «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса. Долгосрочные обязательства приводятся в разделе «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г

Обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, когда выполняется одно из следующих условий:

- а) обязательство подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов);
- б) обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);
- в) у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов).

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

2.10. Критерий существенности для раскрытия показателей бухгалтерской отчетности.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 20% и более от показателя статьи.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.11. Аренда (лизинг)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество учитывает договоры аренды сроком до 1 года со связанными сторонами в составе основных средств в качестве права пользования актива (ППА).

По договорам аренды со сторонними организациями Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Право не признавать предмет аренды организация использует только в отношении объектов аренды по которым обладает достаточной долей уверенности, что использование данных объектов не будет

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г

продлено путем заключения нового договора аренды на данный объект, либо дополнительного соглашения о продлении срока аренды данного объекта.

Если такой уверенности нет, то, независимо от формального срока аренды, изложенного в договоре, организация признает такие объекты в качестве предмета аренды и устанавливает срок использования на основании оценочного суждения в отношении каждого конкретного предмета аренды.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Стоимость ППА погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Амортизация начисляется с месяца, следующего за месяцем принятия ППА к учету линейным способом.

ППА в бухгалтерском балансе учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, в составе статей «Основные средства» или «Инвестиционная недвижимость».

2.12. Прочее

Общество формирует следующие оценочные обязательства и резервы: резерв по сомнительным долгам, резерв под обесценение стоимости материальных ценностей, резерв под обесценение основных средств, капитальных вложений, ППА и НМА, оценочные обязательства по выплате отпускных.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Курс рубля на 31.12.2025г. по данным Банка России составил за 1 евро – 92,0938 руб., за 1 доллар США – 78,2267 руб., курс рубля на 31.12.2024г. 1 евро – 106,1028 руб., за 1 доллар США – 101,6797 руб., , курс рубля на 31.12.2023г. по данным Банка России составил за за 1 евро – 99,1919 руб., за 1 доллар США - 89,6883 руб.

При формировании величин отложенных налоговых активов и обязательств Общество использует метод сравнения балансовой стоимости активов и обязательств (без отражения постоянных и временных разниц) с их налоговой базой. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства». В бухгалтерском балансе отложенные налоговые

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г

активы и обязательства отражаются развернуто, соответственно в виде внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

2.13. Изменения Учетной политики.

По сравнению с предыдущим годом существенных изменений в учетную политику не вносилось, за исключением изменений, связанных со вступлением в силу Федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В соответствии с ФСБУ 4/2023 с 2025 года показатели прочих доходов и расходов отражаются свернуто в отчете о финансовых результатах, если они возникли в результате одних и тех же фактов хозяйственной жизни.

В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 показатели прочих доходов и расходов за 2024 год были скорректированы следующим образом:

Прочие доходы стр. 2340	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	После корректировки
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества, в т.ч.	6 960	(5 558)	1 402
Оприходование полезных остатков	15	(15)	-
Прочие доходы	300	(248)	52
Курсовые разницы	-	229	229
Восстановление резерва	1 222	-	1222
Итого прочие доходы 2340	8 497	(5 592)	2 905
Прочие расходы (стр. 2350)			
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	5 558	(5 558)	-
Расходы на услуги банков	559	-	559
Социальные расходы на персонал	2 038	261	2 299
Списание ТМС сверх норм	-	103	103
Прочие	765	(395)	370
Итого прочие расходы 2350	8 920	(5 589)	3 331

В отчете о финансовых результатах за 2025 год скорректированы следующие показатели 2024 года:

Показатель	код строки	До корректировки	После корректировки
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	58 120	58 117
Чистая прибыль (убыток)	2400	46 694	46 691

Корректировка потребовалась в связи с технической ошибкой отчетности 2024 года, занижившей показатель прочих расходов на сумму 3 тыс. руб. и как следствие, показатель прибыли до налогообложения и чистой прибыли. Отложенный и текущий налог на прибыль не требует корректировки, т.к. данные показатели отражены в отчетности за 2024 год верно.

Корректировка по основным средствам:

Наименование показателя	Код	До корректировки		Корректировка		После корректировки	
		на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Основные средства (в части инвестиционной недвижимости)	1 150	28 065	26 218	(28 065)	(26 218)		

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г

Инвестиционная недвижимость	1 160			28 065	26 218	28 065	26 218
--------------------------------	-------	--	--	--------	--------	--------	--------

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Внеоборотные активы (тыс. руб.)

3.1.1 Нематериальны активы (НМА)

Наличие и движение НМА

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы, приобретенные организацией, балансовая стоимость:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	2 889	-	-
в том числе:			
Лицензии и разрешения (СПИ- 36 мес)	1 599	-	-
Другие НМА (СПИ- 60 мес)	930	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	8 394	-	-
в том числе:			
Другие НМА	8 394	-	-

Капитальные вложения в НМА

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	За 2025 г.	-	-	10 922	-	-	(10 922)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	2 529	-	-	(2 529)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	8 394	-	-	(8 394)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	1 650	-	-	-	-	-	1 650	-
	За 2024 г.	-	-	1 650	-	-	-	1 650	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	1 650	-	-	-	-	-	1 650	-
	За 2024 г.	-	-	1 650	-	-	-	1 650	-

В составе других НМА Общество отражает НМА на сумму 8 394 тыс.руб. В соответствии с ФСБУ 14/22 Общество не амортизирует эти объекты в связи с невозможностью точно определить срок полезного использования.

Обществом на конец отчетного периода проведена проверка на обесценения объектов нематериальных активов. Индикаторы обесценения не выявлены, в связи с этим резерв на обесценение НМА не формировался.

Авансы, выданные поставщикам НМА, на 31.12.2025 составляет 270 тыс. руб., на 31.12.2024 составляет 978 тыс. руб.

3.1.2 Информация о составе и движении объектов основных средств за 2024 - 2025 гг.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г

В 2025 году, в связи с исключением объектов из договоров аренды, из состава инвестиционной недвижимости исключено следующее недвижимое имущество:

Наименование объекта	На конец 2025 г	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Здание флотационной установки, лит.Р.	425	(223)
Кладовая для хранения горючих материалов , лит.С.	135	(71)
Колесно-роликовый цех.	1 182	(619)
Корпус №2, лит.Л1, Л2, Л3, Л4.	893	(467)
Механический цех, лит. Д.	7 896	(3 624)
Насосная со станцией теплой промывки, лит.Т.	893	(467)
Отделение ремонта автоцепов, лит.В	2 323	(1 217)
Итого	13 747	(6 688)

В связи с регистрацией в 2025 году в Росреестре в качестве недвижимого имущества, в состав инвестиционной недвижимости добавлена информация об объекте:

Наименование объекта	На конец 2025г	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Железнодорожные подъездные пути протяженностью 898,57 м	8 389	(1 012)
Итого	8 389	(1 012)

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка	накопленная амортизация	переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	143 357	(110 739)	9 059	(36 752)	32 753	(9 088)				5 358	(5 676)	121 022	(92 750)
	За 2024 г.	129 779	(104 629)	13 619	(41)	37	(6 147)						143 357	(110 739)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.										13 747	(6 688)	13 747	(6 688)
	За 2024 г.													
Сооружения	За 2025 г.	29 947	(21 737)				(670)				(8 389)	1 012	21 558	(21 395)
	За 2024 г.	29 947	(21 067)				(670)						29 947	(21 737)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	91 406	(70 118)	4 827	(25 224)	24 177	(5 823)						71 009	(51 764)
	За 2024 г.	77 787	(65 745)	13 619			(4 373)						91 406	(70 118)
Офисное оборудование	За 2025 г.	94	(24)	112			(34)						206	(58)
	За 2024 г.	94	(5)				(19)						94	(24)
Транспортные средства	За 2025 г.	21 248	(18 253)	4 120	(11 528)	8 576	(2 534)						13 840	(12 211)
	За 2024 г.	21 289	(17 232)		(41)	37	(1 058)						21 248	(18 253)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	662	(607)				(27)						662	(634)
	За 2024 г.	662	(580)				(27)						662	(607)

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г

Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	50 156	(22 091)							(2 066)				(5 358)	5 676	44 797	(18 481)
	За 2024 г.	46 466	(20 248)	3 690						(1 843)						50 156	(22 091)
в том числе:																	
Здания	За 2025 г.	50 156	(22 091)							(2 066)				(13 747)	6 688	36 408	(17 469)
	За 2024 г.	46 466	(20 248)	3 690						(1 843)						50 156	(22 091)
Сооружения	За 2025 г.													8 389	(1 012)	8 389	(1 012)
	За 2024 г.																

3.1.3 Капитальные вложения в основные средства (без инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	11 541	-	(383)	(10 730)	428	-
	За 2024 г.	-	-	13 619	-	(3 244)	(10 375)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	3 699	-	-	(3 699)	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 375	-	-	(10 375)	-	-
Малоценное оборудование и запасы	За 2025 г.	-	-	67	-	-	(67)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	6 175	-	-	(6 175)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	1 601	-	(383)	(790)	428	-
	За 2024 г.	-	-	3 244	-	(3 244)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	6 924	-	-	(4 503)	2 421	-

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г

	За 2024 г.	-	-	3 244	-	-	(3 244)	-	-
в том числе:									
Капитальный ремонт тепловоза	За 2025 г.	-	-	4 120	-	-	(4 120)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система подготовки сжатого воздуха	За 2025 г.	-	-	383	-	-	(383)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Приспособление контроля соосности ПС-0225	За 2025 г.	-	-	60	-	-	-	60	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стенд контроля плоскостности ПП-0225	За 2025 г.	-	-	78	-	-	-	78	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кран козловой	За 2025 г.	-	-	580	-	-	-	580	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кран полукозловой	За 2025 г.	-	-	443	-	-	-	443	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Площадка для производства кран-балок	За 2025 г.	-	-	328	-	-	-	328	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кран мостовой однобалочный	За 2025 г.	-	-	233	-	-	-	233	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кран козловой №2	За 2025 г.	-	-	699	-	-	-	699	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сварочный робот MIG BR-2010+Pro500P	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 244	-	-	(3 244)	-	-

3.1.5 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	7 902	(4 592)	8 715	-	-	(4 900)	-	-	-	16 617	(9 492)
	За 2024 г.	2 969	(1 227)	4 933	-	-	(3 365)	-	-	-	7 902	(4 592)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	7 902	(4 592)	8 715	-	-	(4 900)	-	-	-	16 617	(9 492)

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г

	За 2024 г.	2 969	(1 227)	4 933	-	-	(3 365)	-	-	-	7 902	(4 592)
--	---------------	-------	---------	-------	---	---	---------	---	---	---	-------	---------

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г

3.1.6 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства, балансовая стоимость:

Информация о составе и движении объектов основных средств три отчетные даты представлена в таблицах, балансовая стоимость, тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего в том числе:	54 588	63 992	53 109
Здания	25 999	28 065	26 218
Сооружения	7 541	8 210	8 880
Машины и оборудование (кроме офисного)	19 245	21 288	12 042
Офисное оборудование	148	70	89
Транспортные средства	1 628	2 995	4 057
Производственный и хозяйственный инвентарь	27	54	81
Другие виды основных средств		3 310	1 742
в т.ч. Инвестиционная недвижимость	26 317	28 065	26 218
Здания	18 940	28 065	26 218
Сооружения	7 377		
в т.ч. Основные средства, пригодные к использованию	28 271	35 927	26 891
Здания	7 059	0	0
Сооружения	164	8 210	8 880
Машины и оборудование (кроме офисного)	19 245	21 288	12 042
Офисное оборудование	148	70	89
Транспортные средства	1 628	2 995	4 057
Производственный и хозяйственный инвентарь	27	54	81
Другие виды основных средств		3 310	1 742

Элементы амортизации объектов основных средств

Группа основных средств	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
Здания, в т.ч. инвестиционная недвижимость	Свыше 30 лет	Линейный	0
Права пользования активом	11 месяцев	Линейный	0
Сооружения, в т.ч. инвестиционная недвижимость	От 7 лет до 10 лет	Линейный	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	От 1 года до 20 лет	Линейный	0
Транспортные средства	От 3 лет до 20 лет	Линейный	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 10 лет до 13 лет	Линейный	0

При пересмотре элементов амортизации изменены сроки полезного использования следующих объектов:

N	Основное средство	Инв. №	Остаток срока полезного использования	
			До изменения	После изменения
1	HYUNDAI DUMP TRUCK.	ВРП-4/Л	12	24
2	Автомат АЗЦ-3 для зачистки цилиндрических поверхностей роликов роликовых подшипников вагонных букс	ВРП-254	12	24
3	Автоматизированная линия измерения и сортировки пружин	ВРП-14	12	24
4	Автоматизированный малогабаритный прибор МАИК для измерения размеров колес	ВРП-252	12	24
5	Автоматическая пожарная сигнализация на базе интегрированной системы "Орион"	ВРП-266	12	24

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г

6	Автопогрузчик вилочный Амкорд 451А	ВРП-229	12	24
7	Аппарат окрасочный безвоздушного распыления ASP-631	ВРП-240	12	24
8	БазовыйБлок Panasonic KX-TD100RU (монтаж)	ВРП-19	12	24
9	Вентилятор	ВРП-20	12	24
10	Вентилятор	ВРП-21	12	24
11	Вентиляция "СОВПЛИН"	ВРП-25	12	24
12	Вентиляция "СОВПЛИН"	ВРП-26	12	24
13	Вентиляция "СОВПЛИН"	ВРП-27	12	24
14	Вертикально-сверлильный станок 2А125	ВРП-28	12	24
15	Вертикально-фрезерный станок.	ВРП-29	12	24
16	Весы вагонные ВС-100В.	ВРП-250	12	24
17	Видеоэндоскоп Мега АРТ (базовый комплект)	ВРП-235	12	24
18	Водонагреватель проточный ЭПВН-48(А)30+18 ЭВАН	ВРП-30	12	24
19	Ворота секционные с калиткой (5270*6080)	ВРП-248	12	24
20	Ворота секционные с калиткой (5990*6080)	ВРП-249	12	24
21	Выпрямитель сварочный	ВРП-38	12	24
22	Выпрямитель сварочный ВКСМ-1000	ВРП-39	12	24
23	Выпрямитель сварочный ВДМ-1202С	ВРП-239	12	24
24	Выпрямитель сварочный ВДМ-400.	ВРП-34	12	24
25	Выпрямитель сварочный ВДМ-506	ВРП-36	12	24
26	Выпрямитель сварочный ВДМ-506	ВРП-35	12	24
27	Выпрямитель сварочный ВДУ-1200	ВРП-37	12	24
28	Горизонтально фрезерный станок	ВРП-145	12	24
29	Двухвалковый шредер " ВИКМАКС-360С"	ВРП-290	12	24
30	Дефектоскоп "PELENG" УД2-102ВД вагонная версия программного обеспечения	ВРП-261	12	24
31	Дефектоскоп ВД-12МФ	ВРП-50	12	24
32	Дефектоскоп магнитопорошковый МД-12 ПШ	ВРП-49	12	24
33	Дефектоскоп магнитопорошковый МД-12 ПШ	ВРП-237	12	24
34	Дефектоскоп магнитопорошковый МД-12ПС	ВРП-307	12	24
35	Дефектоскоп магнитопорошковый МД-12ПЭ	ВРП-238	12	24
36	Дефектоскоп МД-12 ПС	ВРП-45	12	24
37	Дефектоскоп МД-13 ПР	ВРП-46	12	24
38	Дефектоскоп ультразвуковой бесконтактный ДУ-101.5.6(в комплекте со станцией зарядной С-130.21.1)	ВРП-56	12	24
39	Дефектоскоп ультразвуковой УД-2-102 "Пеленг"	ВРП-43	12	24
40	Дефектоскоп-градиентметр феррозондовый ДФ-201.1А	ВРП-263	12	24
41	Диван 2-х местный 1630x900x710	ВРП-58	12	24
42	Диван 2-х местный 206x169x96	ВРП-59	12	24
43	Диван угловой Ригель 2640x2230x705	ВРП-60	12	24
44	Домкрат	ВРП-61	12	24
45	Домкрат тепловозный	ВРП-62	12	24
46	Завеса воздушная САР 90-50 W2/5	ВРП-66	12	24
47	Завеса воздушная САР 90-50 W2/5	ВРП-67	12	24
48	Завеса воздушная САР 90-50 W2/5	ВРП-65	12	24
49	Завеса воздушная САР 90-50 W2/5	ВРП-68	12	24
50	Зарядное устройство УЗА-150-80-УХЛ4	ВРП-69	12	24
51	Здание мобильное С"Саяны КПП60" №801	ВРП-3	12	24
52	Комплексе оборудования цеха	ВРП-73	12	24
53	Комплект для снятия ПА автосцепок вагонов универсальный	ВРП-300	12	24
54	Комплект для снятия ПА автосцепок вагонов универсальный в комплекте с РВД и ручн.насосом	ВРП-306	12	24
55	Комплект шаблонов для измерения параметров автосцепки	ВРП-74	12	24
56	Компрессорная установка ДЭН-75Ш с осушителем	ВРП-264	12	24
57	Компрессорная установка ДЭН-75Ш с осушителем	ВРП-265	12	24
58	Конденсаторная установка	ВРП-98	12	24
59	Конденсаторная установка	ВРП-99	12	24
60	Контрольная трансформаторная станция	ВРП-100	12	24
61	Котел	ВРП-101	12	24
62	Кран козловой "ККТ-5", г/п 5т	ВРП-191	12	24
63	Кран мостовой	ВРП-195	12	24
64	Кран мостовой	ВРП-192	12	24
65	Кран мостовой	ВРП-196	12	24
66	Кран мостовой однобалочный электический опорный 10,0 т -17 780м-А5-У3	ВРП-201	12	24

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г

67	Кран мостовой однобалочный электрический опорный 10,0 т-17 735м-А-У3	ВРП-102	12	24
68	Кран мостовой однобалочный электрический опорный 3,2т-10,680м-А5-У3 компл.каб.токопровод дл.41м	ВРП-104	12	24
69	Кран-балка г/п 1т	ВРП-198	12	24
70	Кран-балка г/п 2т.	ВРП-193	12	24
71	Кран-балка г/п 2т.	ВРП-197	12	24
72	Кран-балка г/п 3,2т	ВРП-200	12	24
73	Кран-балка, г/п 3,2т.	ВРП-199	12	24
74	Крановый электродвигатель 960/22кВт МТН 411-6	ВРП-105	12	24
75	Кресло Бруклин (кожа коричн.)	ВРП-106	12	24
76	Машина для мойки и сушки роликовых подшипников с системой очистки МСП-106	ВРП-282	12	24
77	Машина для мойки корпусов букс грузовых вагонов МКБ(ц)-105	ВРП-283	12	24
78	Машина моечная	ВРП-107	12	24
79	Машина моечная для обмывки колесных пар	ВРП-108	12	24
80	Машина посудомоечная MACH MS/9451	ВРП-285	12	24
81	Машина-автомат стирально-отжимная ВО-30	ВРП-13	12	24
82	Мобильный Комплекс Очистной МКО-1000 (для внутренней обработки ж/д цистерн)	ВРП-109	12	24
83	Модуль технологический ВД-233.100 вихретокового контроля наружных колец подшипника №23726.	ВРП-241	12	24
84	Модуль технологический ВД-233.300 вихретокового контроля упорных колец подшипника №2726	ВРП-242	12	24
85	Модуль технологический МДМ 2726 размагничивания №2726	ВРП-244	12	24
86	Модульная котельная 0,2 МВт	ВРП-292	12	24
87	Модульная котельная на угле мощностью 3,2 МВт.	ВРП-231	12	24
88	Молот ковочный пневмотический 50кг	ВРП-111	12	24
89	МСКМ-800Н	ВРП-234	12	24
90	Намагничивающая установка МСН-10 (Устройство намагничивающее МСН-10)	ВРП-112	12	24
91	Намагничивающая установка МСН-12 (Устройство намагничивающее стандартного образца МОН 721)	ВРП-113	12	24
92	Намагничивающее устройство МСН-12 (Устройство приставное намагничивающее МСН-11-01)	ВРП-116	12	24
93	Намагничивающее устройство МСН-12 (Устройство приставное намагничивающее МСН-12-01)	ВРП-114	12	24
94	Намагничивающее устройство МСН-14 (Устройство приставное намагничивающее МСН-14)	ВРП-115	12	24
95	Насос консольный К 60-80-120	ВРП-118	12	24
96	Подстанция трансформаторная	ВРП-121	12	24
97	Полуавтомат сварочный ПДГО-5010	ВРП-123	12	24
98	Поперечно-строганный станок 7888	ВРП-124	12	24
99	Пресс гидравлический с закрытой рамой	ВРП-236	12	24
100	Пресс для правки дверей полувагонов	ВРП-126	12	24
101	Прибор ВД-12НФМ.	ВРП-128	12	24
102	Прибор для измерения диаметра букс	ВРП-129	12	24
103	Прибор для контроля параметров роликов (автоматизированный комплекс ИРП-03Е)	ВРП-132	12	24
104	Прибор контроля полиамидных сепараторов КС-221А	ВРК-297	12	24
105	Прибор магнитоизмерительный феррозондовый комбинированный Ф--205.38	ВРП-133	12	24
106	Прибор магнитоизмерительный феррозондовый комбинированный Ф-205.60	ВРП-243	12	24
107	Приспособление для проверки котлов цистерн ОР-12570-НПП	ВРП-134	12	24
108	Прицеп тракторный самосвальный 2ПТС-4,5	ВРП-228	12	24
109	Сварочный агрегат -генератор,универсальный бензиновый MOSA MSG CHOPPER (165А 230В)	ВРП-256	12	24
110	Сварочный аппарат ВДМ-1000	ВРП-136	12	24
111	Сварочный выпрямитель	ВРП-135	12	24
112	Система вентиляции компрессорной	ВРП-271	12	24
113	Система видеонаблюдения	ВРП-212	12	24
114	Система контроля доступа и охранного телевидения (видеонаблюдение) СКД и ОТ	ВРК-3	12	24
115	СИТОВ-устройство испытания тормозного оборудования грузовых вагонов	ВРП-138	12	24
116	Сплит-система настенного типа "LESSAR" LS/LU-H12K1A2	ВРК-6	12	24
117	Станок вертикально-фрезерный	ВРП-140	12	24
118	Станок реймусовый РС-6-9	ВРП-141	12	24
119	Станок токарный 1К-63-2	ВРП-143	12	24
120	Станция для испытания наждачных кругов	ВРП-146	12	24
121	Стенд для испытания пружин	ВРП-125	12	24
122	Стенд для ремонта автоматических регуляторов тормозных рычажных передач РТПП1	ВРП-277	12	24
123	Стол для переговоров INTER 206 1	ВРК-4	12	24
124	Стол для переговоров INTER 206 2	ВРК-5	12	24
125	Стол для ремонта автоматических регуляторов режимов торможения САР1	ВРП-276	12	24
126	Стол ремонта и проверки главной части воздухораспределителя СГВР1	ВРП-274	12	24
127	Стол ремонта и проверки магистральной части воздухораспределителей СМВР 1	ВРП-275	12	24

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г

128	Таль электрическая канатная г/п 0,5т., 6,0м	ВРП-247	12	24
129	Таль электрическая канатная монорельсовая г/п 3,2т, в/п9.0м	ВРП-293	12	24
130	Таль электрическая канатная передвижная г/п 1,0т. 6,0 м	ВРП-211	12	24
131	Таль электрическая передвижная г/п 2т.,12м.	ВРП-151	12	24
132	Таль электрическая передвижная г/п2т, 6м.	ВРП-153	12	24
133	Таль электрическая передвижная г/п2т, 6м.	ВРП-154	12	24
134	Таль электрическая передвижная г/п2т, 6м.	ВРП-152	12	24
135	Таль электрическая ТЭ 200-511 г/п 2т в/п 6м	ВРП-294	12	24
136	Телевизор LED 40" Samsung UE40C5000 (Full HD. 1920[1080. DVD-TC. 10Втx2, USB	ВРП-155	12	24
137	Телевизор плазм 50"LG 50P J35R(HD Readj)	ВРП-156	12	24
138	Телевизор плазменный 42"LG 42P J650yR(HD Ready. 1366[768. 3000000 1 DVB-TC	ВРП-157	12	24
139	Термометр "КЕЛЬВИН"	ВРП-158	12	24
140	Термометр "КЕЛЬВИН"	ВРП-159	12	24
141	Токарно-винторезный станок	ВРП-161	12	24
142	Токарно-винторезный станок 5468.	ВРП-162	12	24
143	Трактор МТЗ-82	ВРП-202	12	24
144	Трансформатор сварочный ТД-400.	ВРП-164	12	24
145	Узел учета расхода тепла и воды	ВРП-165	12	24
146	Установка акустико-эмиссионного исследования.	ВРП-168	12	24
147	Установка демонтажа роликовых букс	ВРП-147	12	24
148	Установка дефектоскопирования.	ВРП-170	12	24
149	Установка для автоматической наплавки бруса грузового вагона	ВРП-172	12	24
150	Установка для демонтажа	ВРП-174	12	24
151	Установка для демонтажа буксовой гайки колесных пар грузовых вагонов тележки	ВРП-269	12	24
152	Установка для клепки планок.	ВРП-175	12	24
153	Установка для смены поглощающих аппаратов универсальная ГПА-03М	ВРП-232	12	24
154	Установка для смены поглощающих аппаратов универсальная ГПА-03М	ВРП-233	12	24
155	Установка для снятия и постановки закл.фрикц.планок бок.рам тележек грузовых вагонов УВКЗ-30/25	ВРП-268	12	24
156	Установка для сухой очистки средней части оси и приободной зоны колесных пар	ВРП-296	12	24
157	Установка домкратная стационарная	ВРП-176	12	24
158	Установка индукционного нагрева .	ВРП-177	12	24
159	Установка индукционного нагрева .	ВРП-178	12	24
160	Установка индукционного нагрева .	ВРП-179	12	24
161	Установка индукционного нагрева .	ВРП-180	12	24
162	Установка подвесная для правки верхней обвязки СПВО 30 СГК	ВРП-270	12	24
163	Установка резки листового и профильного материала НГ - 6,3х2	ВРП-12	12	24
164	Установка сбора данных-УСД с локальнольной сетью установкой УПК-01, УКБ-01, УПЛК-01, УПП-01, УКПП-01	ВРП-10	12	24
165	Устройство испытания тормозов на вагоне	ВРП-181	12	24
166	Устройство электроконтактного нагрева заклепок УНЗ-1(двухпостовое)	ВРП-182	12	24
167	Участок демонтажа пятников	ВРП-183	12	24
168	Участок наплавки букс	ВРП-184	12	24
169	Участок наплавки пятников.	ВРП-185	12	24
170	Цифройой копир+принтер+сканер RICON Aficio MP1600SP (A3) (USB/Ethernet)	ВРК-1	12	24
171	Четырехсторонний строгальный станок	ВРП-142	12	24
172	Щит ВРУ-03-400-013	ВРП-251	12	24
173	Электродвигатель 950об/15,0 кВт МТН 312У 1 220/380в	ВРП-186	12	24
174	Электродвигатель 950об/15,0кВт МТН312-6 У1 220/380в (февр)	ВРП-187	12	24
175	Электромагнит малогабаритный портативный МЭД -120	ВРП-295	12	24
176	Электромагнит малогабаритный портативный МЭД -120	ВРП-310	12	24
177	Электроталь, г/п 1т	ВРП-209	12	24
178	Электротележка ЭК-202 У1.1	ВРП-2	12	24
179	Электрошкаф СНОЛ-3,5.5.3,5/5-И1 (код ДС/5)	ВРП-303	12	24

Объекты основных средств, по которым не погашается стоимость, отсутствуют.

На отчетную дату в Обществе отсутствуют не используемые объекты основных средств, пригодные для использования.

По состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2024г. и 31.12.2025г. основные средства не находятся в залоге.

Авансы выданные для приобретения ОС на три отчетные даты – отсутствуют.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г

Информация по переданным в аренду основным средствам отражена в таблице:

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства и инвестиционная недвижимость, числящиеся на балансе (балансовая стоимость)	26 978	46 349	49 323
В т.ч. недвижимое имущество	26 317	28 065	26 218
В т.ч. движимое имущество	661	18 284	23 105

Организацией на конец отчетного периода проведена проверка на обесценения объектов основных средств. Индикаторы обесценения не выявлены, в связи с этим резерв на обесценение внеоборотных активов не формировался.

3.2. Учет договоров аренды у арендатора

3.2.1. В таблице ниже представлена информация о договорах аренды, по которым сформированы активы в форме права пользования:

Договор аренды	Срок полезного использования (мес)	Ставка дисконтирования (%)	Первоначальная стоимость ППА на начало периода (тыс.руб)	Увеличение первоначальной стоимости ППА (тыс. руб)	Амортизация ППА на 31.12.2025 (тыс.руб)
Договор аренды имущества № 260-НВК-Д от 06.07.2023	11	20,55	4 279	2 370	(5 777)
Договор аренды №15-Д от 01.08.2023	36	14,52	318		(197)
Договор аренды №17-Д от 01.09.2023	36	14,52	555		(328)
Договор № 352-НВК-Д от 01.09.2023	36	14,52	2 749	170	(1 700)
Договор аренды № 6-Д от 01.04.2025	11	22,23		139	(108)
Договор аренды № 18 от 15.09.2025	11	18,71		2 890	(788)
Договор аренды № 19 от 01.10.2025	11	18,71		3 063	(510)
Договор субаренды № 53-НВК-Д от 01.02.2025	11	23,79		84	(84)
ИТОГО:			7 901	8 716	(9 492)

Все договоры аренды имеют срок 11 мес. и автоматически пролонгируются на такой же срок при продолжении пользования имуществом. Срок полезного использования ППА установлен на основании оценочных суждений, исходя из предполагаемого срока пользования арендованным имуществом и закреплен приказом генерального директора.

Первоначальные прямые затраты арендатора на приобретение предмета аренды с учетом дисконтирования		Амортизация прав пользования активами		Процентный расход	
31.12.2025	31.12.2024	2025 г	2024г.	2025г.	2024г.
-	-	4 900	3 365	711	314

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г

Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде		Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде		Отток денежных средств по договорам аренды	
2025 год	2024 год	2025 год	2024г.	2025 год	2024 год
-	-	7 255	156	23 517	1 360

Приведенная стоимость будущих арендных платежей рассчитана путем дисконтирования их номинальных величин, применена средневзвешенная процентная ставка по кредитам по данным ЦБ РФ на дату признания ППА.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, в отчетном периоде в существенных суммах не осуществлялись.

3.3. Оборотные активы. (тыс. руб.)

3.3.1 Наличие и движение запасов

Информация о составе и движении запасов за 2024 - 2025 гг. представлена в таблице:

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	76 320	-	431 185	(361 957)	-	-	X	X	145 547	-
	За 2024 г.	53 637	-	263 318	(240 635)	-	-	X	X	76 320	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	50 544	-	270 997	(19 209)	-	-	(234 719)	-	67 614	-
	За 2024 г.	46 846	-	153 054	(4 697)	-	-	(144 660)	-	50 544	-
Готовая продукция	За 2025 г.	24 365	-	-	(318 542)	-	-	326 350	-	32 173	-
	За 2024 г.	6 264	-	-	(226 957)	-	-	245 058	-	24 365	-
Товары	За 2025 г.	-	-	17 514	(15 040)	-	-	-	-	2 475	-
	За 2024 г.	-	-	1 383	(1 383)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	1 411	-	142 673	(9 167)	-	-	(91 631)	-	43 287	-
	За 2024 г.	527	-	108 881	(7 599)	-	-	(100 398)	-	1 411	-

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не формировался по причине отсутствия признаков обесценения.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отражены в составе дебиторской задолженности на 31.12.2025 в сумме 19 228 тыс. руб., на 31.12.2024 в сумме 5 148 тыс. руб., на 31.12.2023 в сумме 5 597 тыс. руб.

Запасы в залоге отсутствуют.

3.3.2 Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023г.
<i>Краткосрочная дебиторская задолженность</i>	53 191	95 443	54 986
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	32 146	80 914	38 595
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	19 228	14 073	15 485
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	-	239	-
Сальдо по ЕНС	1 097	101	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	17	85
Расчеты с подотчетными лицами	182	29	250
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	320	69	571
Расходы будущих периодов	207	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	10	-	-

Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался в связи с отсутствием оснований признания дебиторской задолженности сомнительной.

3.3.3 Денежные средства и прочие оборотные активы

Информация о составе прочих оборотных активов за 2023-2025 гг. представлена в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Прочие оборотные активы	3	18	17
в том числе:			
Расходы будущих периодов	3	18	17

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	на 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	1 067	863	1 434
ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса		1 067	863	1 434
Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств		1 067	863	1 434

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют существенные суммы денежных средств недоступных для использования.

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

1. Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.

Информация о выданных и полученных авансах от поставщиков и покупателей представлена в таблице:

Показатели	За 2025	За 2024 г.
авансы, полученные (с НДС) всего	50 111	6 378
авансы, выданные (с НДС) всего	324 076	191 128

Информация о прочих поступлениях и платежах денежных средств представлена ниже:

Код строки	Наименование статей движения денежных средств	2025 год	2024 год
4119	Прочие поступления:	179	2 245
	Расчеты по налогам		
	Расчеты по претензиям, судебным		
	Возвраты денежных средств от поставщика	179	
	НДС		2 014
	Прочие поступления		231
4129	Прочие платежи:	5 725	1 882
	Расчеты по претензиям, судебным		
	Выплаты подотчетных сумм		
	НДС	2000	
	Иные прочие платежи и расчеты (РКО)	1 509	1 167
	Иные прочие платежи и расчеты (Командировочные, подотчетные)	2 216	
	Расчеты по налогам, сборам, таможенным платежам		715

3.4. Долгосрочные и краткосрочные обязательства (тыс.руб)

Информация о долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Долгосрочные обязательства			
Прочие долгосрочные обязательства	666	1 543	-
в том числе:			
Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	666	1 543	-
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	80 822	96 282	76 295
в том числе:			

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	55 042	76 484	66 085
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 000	-	-
Расчеты по налогам и сборам	1 408	2 252	598
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	7 923	10 614	3 148
Сальдо по ЕНС	-	-	47
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5 023	3 145	2 495
Расчеты с персоналом по оплате труда	5 163	3 567	2 914
Расчеты с подотчетными лицами	15	-	42
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	20	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	248	200	966
Обязательство по аренде	12 604	1 684	1 556

За 2023-2025 гг. задолженность по заемным средствам отсутствовала.

3.5. Оценочные и условные обязательства (тыс. руб.)

Движение и сальдо по оценочным обязательствам за 2024-2025 годы представлены в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 469	17 963	15 866	810	6 757
	За 2024 г.	3 572	13 866	10 748	1 222	5 469
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	5 469	12 102	10 815	-	6 757
	За 2024 г.	3 572	9 227	7 330	-	5 469
Резерв по годовой премии	За 2025 г.	-	5 861	5 051	810	-
	За 2024 г.	-	4 639	3 418	1 222	-

Движение и сальдо по оценочным обязательствам за 2023-2024 годы представлены в таблице:

Наименование показателя	Балансовая стоимость на 31.12.2023	Погашено	Признанно	Списано (как избыточная сумма)	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
Оценочные обязательства всего	3 572	10 747	13 866	1 222	5 469
в том числе: резерв на оплату отпусков	3 572	7 330	9 227	-	5 469
резерв на годовую премию	-	3 417	4 639	1 222	-

По состоянию на отчетную дату Общество не имело условных обязательств в виде судебных разбирательств и разногласий с налоговыми органами, имеющих существенное влияние на оценку пользователями бухгалтерской отчетности.

3.6. Отложенные налоговые активы и обязательства (тыс. руб.).

Отложенный налог на прибыль в 2025 году сформирован по принципу начисления на этапе отражения доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете по правилам законодательства Российской Федерации и отражен в бухгалтерском балансе развернуто.

Применяемая в 2023-2024 годах налоговая ставка по налогу на прибыль - 20%.

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 2025 года, на 31.12.2024 был произведен перерасчет отложенных налоговых активов и обязательств по ставке 25%.

Отложенные налоговые активы и обязательства	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г.
Отложенные налоговые активы, в т.ч.	3 931	4 128	8 853

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г

Оценочные обязательства и резервы	1 689	1 367	714
Убыток, перенесенный на будущее	-	1 818	7 800
ОС	57	18	8
ТМЦ	10	2	13
Арендные обязательства	1 814	922	318
Внеоборотные активы	19	-	-
НЗП	26	-	-
Готовая продукция	319	-	-
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.		2 504	2 147
ОС	2 412	2 341	2 109
Готовая продукция	31	47	27
НЗП	69	1	4
Проценты по обязательствам	110	115	7
Внеоборотные активы	5	-	-
Нематериальные активы	2 571	-	-

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб)

Наименование показателя	2025 год		2024 год	
	Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
Реализация готовой продукции	369 322	319 875	264 075	227 108
Предоставления имущества в аренду	51 436	8 999	60 614	7 429
Выполнение работ, оказание услуг	2 245	140	-	-
Реализация товаров	16 578	13 733	-	-
Итого	439 581	342 747	324 689	234 538

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	266 087	146 548
Затраты на оплату труда	109 116	81 500
Отчисления на социальные нужды	35 171	26 844
Амортизация	16 180	11 353
Прочие затраты	13 231	20 006
Итого по элементам	439 784	286 252
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(52 158)	(20 421)
Итого расходы по обычным видам деятельности	387 626	265 831

4.3. Прочие доходы и расходы (тыс.руб)

Прочие доходы	2025	2024
<i>Отражены свернуто</i>		
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств, в т.ч.	5 515	-
91.01 (доходы)	11 230	-
91.02 (расходы)	(5 715)	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества, в т.ч.	1 633	1 402
91.01 (доходы)	11 270	7 808
91.02 (расходы)	(9 637)	(6 406)
Курсовые разницы	-	229
91.01 (доходы)	-	265
91.02 (расходы)	-	(36)
Восстановление резерва	810	1 222
Прочие доходы	106	52
Итого прочие доходы 2340	8 064	2 905
Прочие расходы		
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(209)	-
Расходы на услуги банков	(1 498)	(559)
Социальные расходы (мат. помощь, питание, жильё, подарки)	(3 346)	(2 299)

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г

Списание ТМС сверх норм	(1 349)	(103)
Прочие	(514)	(370)
Итого прочие расходы 2350	(6 916)	(3 331)

4.4. Расчет налога на прибыль

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	52 392	58 116
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 25/ 20%	52 392	58 116
Условный расход по налогу на прибыль	13 098	11 624
Постоянный налоговый расход	246	127
Расход по налогу на прибыль	13 344	11 426
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.		
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(2 891)	5 081
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		(325)
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
Текущий налог на прибыль	10 453	6 345

4.5. Уставный капитал

Уставный капитал общества представлен следующим образом:

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Величина уставного капитала, в том числе	5 000	5 000	5 000
оплаченного участниками	5 000	5 000	425 428

В 2025 году решения о выплате дивидендов не принимались.

5. Информация о связанных сторонах

Бенефициарные владельцы Общества.

Михальчук Вадим Сергеевич, гражданин РФ (доля участия 50,97%).

Шеремет Евгений Игоревич, гражданин РФ (доля участия 34,30 %).

5.1. Связанные стороны:

№ п/п	Связанные стороны	Наименование юр. лиц, ИНН	Характер отношений (контроль/влияние)
1	Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции Организации либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли	ООО «НВК»	100% Участник
2	Юридическое лицо, которое контролируется или на него оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).	ООО «ТрансГрупп-Инвест»	Дочернее общество ООО «НВК», доля участия 100%
3	Юридическое лицо, которое контролируется или на него оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).	АО «ВРК-2»	Дочернее общество ООО «НВК», доля участия 100%

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г

4	Михальчук Вадим Сергеевич (РФ) 16,7% Клёнов Максим Владимирович (РФ) 5% Лесных Денис Николаевич (РФ) 5% ООО «ВИКАР» 70% ООО «Карат» 3,3%		Участники ООО «НВК»
5	Шеремет Евгений Игоревич - доля участия – 49 %; Михальчук Вадим Сергеевич - доля участия – 49 %; Денисова Наталья Яковлевна - доля участия 2 %		Участники ООО «Викар»
6	Штиль Виктор Матвеевич Денисова Наталья Яковлевна		Участник ООО «Карат»

5.2. Операции со связанными сторонами

5.2.1 Операции со связанными сторонами за 2025 год в тыс. руб (без НДС):

Наименование связанной стороны	Остаток по расчетам 31 декабря 2024 г.	Поступление/реализация товаров, (работ и услуг)	Погашение задолженности/поступление аванса	Остаток по расчетам 31 декабря 2025 г.
Вид операций				
ООО "НВК"				
<i>Приобретение товаров, работ, услуг</i>	51 627	32 669	59 184	25 112
<i>Получение в аренду имущества</i>	9 381	10 720	1 836	18 274
Итого покупки	61 008	43 389	61 020	43 386
<i>Реализация товаров, работ, услуг</i>	50 817	363 968	396 534	18 251
<i>Предоставление в аренду имущества</i>	13 310	51 136	64 153	293
Итого продажи	64 127	415 104	460 687	18 544
АО "ВРК-2"				
<i>Приобретение товаров, работ, услуг</i>		112	112	0
<i>Получение в аренду имущества</i>		317	311	6
Итого покупки	0	429	423	6
<i>Реализация товаров, работ, услуг</i>			6 000	6 000
<i>Предоставление в аренду имущества</i>				0
Итого продажи	0	0	6 000	6 000
ООО "ТрансГрупп-Инвест"				
<i>Реализация товаров, работ, услуг</i>		12 600	4 857	7 743
<i>Предоставление в аренду имущества</i>		300		300
Итого продажи	0	12 900	4 857	8 043
<i>Приобретение товаров, работ, услуг</i>				0
<i>Получение в аренду имущества</i>				0
Итого покупки	0	0	0	0

5.2.2. Операции со связанными сторонами за 2024 год в тыс. руб (без НДС):

Наименование связанной стороны	Остаток по расчетам 31 декабря 2023 г.	Поступление/реализация товаров, (работ и услуг)	Погашение задолженности/поступление аванса	Остаток по расчетам 31 декабря 2024 г.
Вид операций				
ООО "НВК"				
<i>Приобретение товаров, работ, услуг</i>	(49 213)	(5 568)	2 591	(52 190)
<i>Получение в аренду имущества</i>	(633)	(9 708)	959	(9 381)
Итого покупки	(49 845)	(15 276)	3 550	(61 571)
<i>Реализация товаров, работ, услуг</i>	25 536	238 063	(213 349)	50 250
<i>Предоставление в аренду имущества</i>	3 573	61 414	(51 677)	13 310
Итого продажи	29 109	299 477	(265 026)	63 560

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г

АО "ВРК-2"				
<i>Приобретение товаров, работ, услуг</i>				
<i>Получение в аренду имущества</i>	(40)	(1 958)	1 998	
Итого покупки		(1 958)	1 998	0
<i>Реализация товаров, работ, услуг</i>				
<i>Предоставление в аренду имущества</i>				0
Итого продажи			0	0

Форма представления данных о расчетах со связанными сторонами за 2024 год в отчетности за 2025 год изменена по запросу материнской компании в части представления соответствующих сумм без учета НДС, тогда как в отчете за 2024 год суммы были представлены включая НДС.

Для сравнения данных:

Данные до корректировки по операциям со связанными сторонами за 2024 год:

Вид операций	Задолженность на 31.12.2023 в тыс.руб. (в т.ч. НДС)		Обороты за период тыс.руб. (в т.ч. НДС)		Задолженность на 31.12.2024 тыс.руб. (в т.ч. НДС)	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО «НВК»						
Сдача имущества в аренду	4 287	-	73 697	62 012	15 972	
Реализация готовой продукции, ТМЦ, ОС	30 643	-	285 675	256 019	60 299	
Покупка ТМЦ, ОС	-	58 569	654	4 031		61 947
Аренда имущества	-	759	1 151	11 649		11 257
Оказание производственных услуг	-	486	3 818	2 651	682	
Услуги по ремонту оборудования			953	953		
АО «ВРК-2»						
Аренда имущества	-	48	2 397	2 349	-	-

Данные после корректировки по операциям со связанными сторонами за 2024 год:

ООО "НВК"						
Вид операций	Задолженность на 31.12.2023 тыс.руб (без НДС)		Обороты за период тыс.руб (без НДС)		Задолженность на 31.12.2024 тыс.руб (без НДС)	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Сдача имущества в аренду	3573	-	61 414	51 677	13 310	
Реализация готовой продукции, ТМЦ, ОС	25 536	-	238 063	213 349	50 249	
Покупка ТМЦ, ОС	-	48 808	545	3 359		51 623
Аренда имущества	-	633	959	11 649		9 381
Оказание производственных услуг	-	405	3 182	2 209	568	
Услуги по ремонту оборудования			794	794		
АО "ВРК"						
Аренда имущества	-	40	1 998	1 958	-	-

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г

Расчеты со связанными сторонами осуществлялись денежными средствами, а также в форме зачета взаимных требований.

5.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Сумма вознаграждения, выплаченная управленческому персоналу в 2025 году краткосрочного характера – 1 662 тыс. руб., в 2024 году – 1 608 тыс.руб. Вознаграждения долгосрочного характера и вознаграждения по окончании трудовой деятельности отсутствовали. К управленческому персоналу относится генеральный директор.

6. Обеспечение обязательств (тыс. руб.)

Общество является поручителем по всем банковским кредитам, полученным ООО «НБК», сумма обязательств составляет:

по состоянию на 31.12.2025

<i>Кредитор/ кредитный договор</i>	<i>Договор поручительства</i>	<i>Сумма обязательств по основному долгу (тыс. руб)</i>	<i>Сумма обязательств по % (тыс. руб)</i>
ПАО "Сбербанк"			
НКЛ N00660020/00742200 от 04.06.20	ДП 00660020-007422П1 от 14.07.2020	4 086 063	62 923
№ 7М-Н4С-44С-П1 от 27.05.2024	№ 7М-Н4С-44С-П1 от 27.05.2024	1 616 424	4 622
ИТОГО:		5 702 483	67 545

по состоянию на 31.12.2024

<i>Кредитор/ кредитный договор</i>	<i>Договор поручительства</i>	<i>Сумма обязательств по основному долгу(тыс. руб)</i>	<i>Сумма обязательств по % (тыс. руб)</i>
ПАО "Сбербанк"			
НКЛ N00660020/00742200 от 04.06.20	ДП 00660020-007422П1 от 14.07.2020	5 042 376	75 323
№ 7М-Н4С-44С-П1 от 27.05.2024	№ 7М-Н4С-44С-П1 от 27.05.2024	1 029 882	4 046
ИТОГО:		6 072 258	79 369

по состоянию на 31.12.2023

<i>Кредитор/ кредитный договор</i>	<i>Договор поручительства</i>	<i>Сумма обязательств по основному долгу (тыс. руб)</i>	<i>Сумма обязательств по % (тыс. руб)</i>
ПАО "Сбербанк"			
НКЛ N00660020/00742200 от 04.06.20	ДП 00660020-007422П1 от 14.07.2020	5 737 875	85 616
ООО "Сбербанк факторинг"			

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г

Генеральный договор №056-Р от 21.08.23	ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА № 2915-П от 21.08.2023	577 051	
ИТОГО:		6 314 926	85 616

7. Раскрытие информации о рисках

Риск — возможность недополучения ожидаемых доходов или появления непредвиденных расходов при возникновении неблагоприятных ситуаций и связанных с ними последствий. Задачей Общества является минимизация негативных последствий рисков в его деятельности. При наступлении рисков, которые описаны в настоящем разделе, Общество предпримет все разумные способы для устранения риска, а при невозможности устранения рисков уменьшит все возможные негативные последствия, вызванные наступлением неблагоприятных событий.

Финансовые риски:

Основные финансовые риски связаны с тем, что Общество является поручителем по банковским кредитам, полученным ООО «НВК» - 100%-ным Участником Общества. Сумма указанных обязательств отражена в разделе 6 пояснений. В случае невыполнения ООО «НВК» своих кредитных обязательств, Общество будет вынуждено нести финансовые потери значительно превышающие стоимость своих чистых активов. Однако Общество обладает всей необходимой информацией, чтобы иметь достаточную степень уверенности в том, что должник - ООО «НВК» своевременно и в полном объеме исполняет свои обязательства по кредитам и будет их исполнять в дальнейшем, соответственно, риски финансовых потерь, связанных с выданными обязательствами в качестве поручителя, Общество оценивает как низкие.

Страновые риски:

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Таким образом, подвержено всем политическим и экономическим рискам, присущим России в целом. Общество оценивает политическую и экономическую ситуацию в России как относительно стабильную. Риски, связанные с введением военного или чрезвычайного положения в регионе, в котором общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность, оцениваются как минимальные.

Правовые риски:

К возможным правовым рискам в сфере деятельности Общества относится изменение налогового законодательства;

Изменения в российской налоговой системе могут негативно отразиться на деятельности Общества: внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок, а также введение новых видов налогов. Данные изменения, также, как и иные изменения в налоговом законодательстве, могут привести к увеличению налоговых платежей и, как следствие, к снижению чистой прибыли (увеличению убытков) Общества. Многие вопросы, связанные с практическим применением налогового законодательства, неясны, что усложняет налоговое планирование и принятие соответствующих решений. Эта неопределенность создает риск быть подвергнутым уплате штрафов и пеней, что может оказать негативное влияние на результаты деятельности общества.

9. События после отчетной даты

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не происходило. На дату подписания бухгалтерской отчетности произошли изменения в структуре Группы НВРК:

№ п/п	Связанные стороны	Организация	Характер отношений (контроль/влияние)
1	ООО «НВК» - выкупленная самим Обществом доля участия 10 %; Михальчук Вадим Сергеевич (г-н РФ) - доля участия 16,67 %; АО «ИНВЕСТОПТИМА» (РФ) - доля участия 70%; ООО «Карат» (РФ) – доля участия 3,33%.		Участники ООО «НВК»
2	Бенефициарный владелец (сторона, обладающая конечным контролем) с долей косвенного владения 70 %	1 физическое лицо*	

* в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 и ФСБУ 4 более подробная информация не раскрывается

Прекращения или приостановки деятельности в 2026 году Общество не планирует.

10. Заключительные положения

Значительных изменений в учетной политике для целей бухгалтерского учета, принимаемой Обществом на 2026 год, по сравнению с 2025 годом, не предусмотрено, за исключением изменений, установленных законодательством Российской Федерации.

Экономическая ситуация в Российской Федерации продолжает оставаться сложной в связи с продолжающимися геополитическим конфликт в Украине и международными санкциями.

Политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами. Кроме того, Общество планирует осваивать производство новых видов продукции, следуя стратегий государственной экономической политики импортозамещения.

Генеральный директор

Р.А. Бердников

27.03.2026г.