Акционерное общество

"ВОСТОКМОНТАЖМЕХАНИЗАЦИЯ"

455007,г.Магнитогорск, ул.Кирова,126/1, ИНН 7446005062, ОКПО 21500310, ОКОНХ 61135
Р\счет 40702810507460071737 в ОАО «Челиндбанк» г. Челябинск БИК 047501711
Кор.счет 30101810400000000711 , тел: 24-17-62, 24-73-65 факс: 24-75-47.E-mail: vmm074@gmail.com

==========

Письменные Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

Полное наименование организации: акционерное общество «Востокмонтажмеханизация».
Краткое наименование: АО «ВММ».
Юридический адрес: 455026, г. Магнитогорск, ул. Гагарина, д. 35, офис 211.
Фактический адрес: 455007, г. Магнитогорск, ул. Кирова, д. 126/1.
Дата государственной регистрации:19.09.1995г.
основной государственный регистрационный N 1027402236124
ИНН 7446005062; КПП 745601001.
Уставный капитал общества составляет: 61 850 руб.

Сведения о бенефициарных владельцах общества:

Бенефициарными владельцами, лицами, прямо имеющими более 25%-ое участие в юридическом лице и контролирующее действия АО «ВММ» являются граждане РФ:

- Козлов Александр Егорович -49,64%
- Козлов Сергей Егорович – 43,90%

Структура органов управления обществом

Органом управления Общества являются:
1. Общее собрание акционеров;
2. Директор (единоличный исполнительный орган).

Состав Акционеров АО **«Востокмонтажмеханизация»**:

ФИО Акционера	Адрес места регистрации	Категория ЦБ	Кол-во акций	Номинал	Доля в УК, %
Козлов Александр Егорович	455000, Челябинская обл., г. Магнитогорск	Обыкновенные акции	604	50	49,64
Козлов Сергей Егорович	455023, Челябинская обл., г. Магнитогорск	Обыкновенные акции	543	50	43,90
Физические лица		Обыкновенные акции	90	50	6,46

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Информация о реестродержателе общества:

Регистратор:
Акционерное общество "Регистраторское общество "СТАТУС» 7707179242/744503001109052,
Москва г., Новохохловская улица, дом № 23, строение 1, помещение 1

Филиалы и представительства

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и дочерних обществ.

Основным видом деятельности общества является доходы от сдачи в аренду и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

В соответствии с законом «Об аудиторской деятельности» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. общество подлежит обязательному аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Директор – Козлов Александр Егорович (Протокол общего собрания Акционеров от 26.05.2020г.), ЕИО Общества принял ведение бухгалтерского учета на себя.

Руководство Общества несет ответственность за -подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Прочая информация

Общество является субъектом малого предпринимательства на основании закона №209-ФЗ от 24.07.2007 г. Общество применяет Упрощенную систему налогообложения.

Государственную помощь и субсидии Общество в 2025году не получало. Совместную деятельность общество не осуществляет. Не осуществляла научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ. Общество не выступало в качестве подрядчиков, либо субподрядчиков в договорах строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, соответственно ПБУ 2/2008 не применялось (п. 1 и п.2 ПБУ 2/2008). Обязательства с обеспечением у Общества отсутствуют за каждый последовательный год. Общество за период 2023-2025 гг. в совместной деятельности не участвовало.

Общество за период 2023-2025 гг. не осуществляет публичное размещение облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

АО "Востокмонтажмеханизация" в госзакупках в качестве поставщика или заказчика по 44-ФЗ, 94-ФЗ и 223-ФЗ не участвовало.

2. Основы составления бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Приказ Минфина России от 04.10.2023 N 157н (ред. от 07.11.2025) "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и Учетной политикой общества, утвержденной приказом № 1/уп от 25.12.2018 года (в редакции от 29.12.24 г.)

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за

-оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность,

-за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Данные бухгалтерского баланса на начало 2025 года сформированы путём переноса данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года (без корректировок).

Ведение бухгалтерского учета в обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», а также принятых Положений (стандартов) по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Организация при формировании бухгалтерской отчетности не допускала отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2025 г. Обществом проведена инвентаризация активов и обязательств в соответствии с Порядком проведения инвентаризации имущества и обязательств.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности,

если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В соответствии с учетной политикой Общества в целях детализации показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 5 % от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения, и если иное не предусмотренной законодательством РФ или учетной политикой Общества.

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей, за исключением показателей строк 2900 и 2910 ОФР. Значения показателей базовой и разводненной прибыли (убытка) на акцию представляются в рублях и копейках.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из соблюдения принципа допущения непрерывности деятельности Общества.

3. Основные элементы учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Применяется автоматизированная форма учета с использованием программы «1С Бухгалтерия». В качестве форм первичных учетных документов используются электронные аналоги унифицированных форм, утвержденных Роскомстатом РФ и используемых автоматизированной формой 1С.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Общехозяйственные расходы (Счет 26) в качестве условно - постоянных ежемесячно списываются в Д-т счета 90.8 «Управленческие расходы» («Директ костинг»).

Основные средства и капитальные вложения. При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, установленными ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании решения постоянно действующей комиссии. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Сроки полезного использования по группам основных средств следующие:

- здания и сооружения 15 – 83 лет;
- машины и оборудование 5 – 13 лет;
- транспорт 5 – 10 лет;
- прочие 1 – 20 лет

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования Активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. В случае, если в договоре аренды отсутствует стоимость арендованного имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой организацией самостоятельно.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

Учет арендных отношений

Организация при заключении договоров, предусматривающих получение за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Не признаются договорами аренды договоры если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- 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. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) 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);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Так как ООО Руководство АО «ВММ» приняло решение не признавать право пользования активом и обязательство по Договорам аренды офисного помещения (договор аренды № 02-19 от 01.02.2019г., и № 01-04 от 01.04.2023г.), арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. Единицей учёта аренды признаётся Договор.

Запасы. Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов. Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Для целей бухгалтерского учета запасы подлежат классификации, по видам исходя из их предназначения на каждом этапе операционного цикла организации. Операционный цикл – менее 12 месяцев.

При списании материалов и товаров, их оценка производится по способу средней себестоимости.

К запасам для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 не применяется, их стоимость сразу

списывается на расходы.

Общество не применяет ПБУ18/2, так как применяет упрощенную систему налогообложения и не является плательщиком налога на прибыль.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты. Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества. Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесение сумм резервов на финансовые результаты Общества.

При формировании отчетности Общество не корректировало дебиторскую задолженность на отчетную дату путём создания резерва по сомнительным долгам, так как на 31 декабря 2023 года сомнительная задолженность отсутствует.

Финансовые вложения. Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

-Займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам;

-Депозитные вклады в кредитные организации.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств. В случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки. Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результата

Создание резервов на оплату отпуска работникам. Определение величины оценочного обязательства по оплате отпусков работников производится в соответствии с пунктом ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008 в следующем порядке:

-оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности;

-сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательные виды социального страхования;

-возникающая разница между суммами созданного и неиспользованного оценочного обязательства включается в состав прочих расходов.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности. Признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату.

Изменения учетной политики в отчетном периоде. С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2025 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" - (утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.) и с 01.04.2025 г. изменений ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н).

Данные изменения применяются Обществом начиная, с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

В течение 2025 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на бухгалтерскую отчетность за отчетный период.

В Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах приведены ссылки на пояснения. Ссылка «**N**» означает номер раздела «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

4.1 Основные средства (строка 1150)

В качестве основных средств для целей бухгалтерского учета принимаются активы, которые одновременно соответствуют всем критериям, утвержденным в ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный номер. Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые основные средства	**1 158**	**1 221**
Здания	969	1 006
Сооружения	189	216
Неамортизируемые основные средства - всего	**292**	**292**
Земельный участок по адресу г. Магнитогорск, ул. Кирова, 126/1 площадью 11119 кв. м.	292	292

Наличие и движение основных средств представлено в Таблице 4.1.

Наименование показателя	Период	На начало года			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	7 961	(6 448)	(64)	7 961	(6 511)
	За 2024 г.	7 961	(6 384)	(64)	7 961	(6 448)
в том числе: Здания	За 2025 г.	5 083	(4 077)	(37)	5 083	(4 114)
	За 2024 г.	5 083	(4 041)	(37)	5 083	(4 077)
Сооружения	За 2025 г.	1 265	(1 049)	(27)	1 265	(1 076)
	За 2024 г.	1 265	(1 022)	(27)	1 265	(1 049)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	160	(160)	-	160	(160)
	За 2024 г.	160	(160)	-	160	(160)
Офисное оборудование	За 2025 г.	172	(172)	-	172	(172)
	За 2024 г.	172	(172)	-	172	(172)
Транспортные средства	За 2025 г.	134	(134)	-	134	(134)
	За 2024 г.	134	(134)	-	134	(134)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	452	(452)	-	452	(452)
	За 2024 г.	452	(452)	-	452	(452)
Земельные участки	За 2025 г.	292	-	-	292	-
	За 2024 г.	292	-	-	292	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	402	(402)	-	402	(402)
	За 2024 г.	402	(402)	-	402	(402)

Амортизация основных средств производится линейным способом.

Капитальные вложения - затраты на приобретение и создание ОС и НМА, на модернизацию и реконструкцию ОС.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода
		фактические затраты	накопленные затраты	фактические затраты
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	1 128	-	1 128
	За 2024 г.	1 128	-	1 128
в том числе:	За 2025 г.	1 128	-	1 128
Мойка наружная	За 2024 г.	1 128	-	1 128

4.2. Запасы (строка 1210)

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	1 443	7 955	(8 204)	X	1 194
	За 2024 г.	1 529	6 753	(6 840)	X	1 443
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 443	913	(1 148)	(13)	1 194
	За 2024 г.	1 529	1 024	(1 071)	(39)	1 443
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	7 042	(7 055)	13	-
	За 2024 г.	-	5 729	(5 769)	39	-

Незавершенное производство оценивается по фактическим расходам на производство продукции.

Общество тестирует запасы на предмет обесценения. В 2025 году не было необходимости в формировании оценочного резерва.

4.3. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Формирование в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о дебиторской задолженности производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Данные о величине и структуре дебиторской задолженности по видам:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	1535	216	115
Авансы выданные	38	-	-
Расчеты по налогам, сборам и взносам	-	50	59
ИТОГО:	**1 573**	**266**	**174**

Вся дебиторская задолженность признана Руководством Общества краткосрочной. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует

Расшифровка дебиторской задолженности (тыс. руб.).

№ п/п	Наименование контрагентов	Задолженность за (вид продукции или услуг) 2025 г	Сумма задолженности тыс. руб. 2024 г.	Изменения +/-
1	ООО «Гидростройсервис»	1 364	206	1 158
2	АО "Национальная башенная компания"	12	10	2
3	ООО «Трансалексснаб»	140	0	140
4	прочие	19	50	-31
Итого		**1 535**	**266**	

Авансы, полученные от покупателей и авансы, перечисленные поставщикам, отражены в Бухгалтерском балансе за минусом налога на добавленную стоимость.

Расшифровка по обстоятельствам возникновения задолженности

№ п/п	Наименование контрагентов	Задолженность за (вид продукции или услуг)	Сумма задолженности тыс. руб.	Дата возникновения задолженности
1	ООО «Гидростройсервис»	Договор аренды	1 364	31.12.2024
2	ООО «Трансалексснаб»	Договор аренды	140	01.09.2025
3	АО "Национальная башенная компания"	Договор аренды	12	31.12.2024
3	Прочие	Налоги(переплата)	19	31.12.2024
Итого			**1 535**	

У Общества безнадежная к взысканию задолженность не платежеспособных дебиторов отсутствует.

4.4. Финансовые вложения (строка 1240)

Информация о наличии и движении Финансовых вложений в Таблице

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано первоначальная стоимость	первоначальная стоимость
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	240	280	(520)	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	240	280	(520)	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	240	280	(520)	-

4.5. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах (строка 1250)

Формирование в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о денежных средствах и денежных эквивалентах производится в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Тыс. руб

Наименование показателя	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Средства на расчетных счетах	168	541	697
средства на валютных счетах	-	-	-
Депозиты	-	-	-
ИТОГО:	**168**	**541**	**697**

Ограничений на использование денежных средств на каждую из отчетных дат нет.

Изменения сальдо денежных потоков по состоянию на 31.12.2025 года:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	**2025 год**	**2024 год**	**Изменения +/-**
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности отрицательное (**строка 4100 ОДДС**)	(373)	84	(457)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций отрицательное (**строка 4200 ОДДС**)	0	0	0
Сальдо денежных потоков от финансовых операций положительное (**строка 4300**)	0	(240)	240

У Общества на начало отчетного периода остаток денежных средств на банковском счете (денежные средства, полученные за аренду) составлял 168 т. р., который в полном объёме был направлен на оплату текущих операций основного бизнеса – оплата коммунальных услуг ресурсоснабжающим организациям, уплаты налогов и погашение прочей кредиторской задолженности.

4.6. Информация о прочих оборотных активах (строка 1260)

Не списанные расходы Общества на затраты по обязательному страхованию гражданской ответственности владельца опасного объекта - сеть газопотребления АО «ВММ» в сумме 5 тыс.рублей.

4.7. Информация о капитале и резервах (строки 1310 1340 и 1370)

Величина уставного капитала в соответствии с Уставом, по состоянию на каждую из отчетных дат составляет 62 т. руб. Уставный капитал сформирован и оплачен полностью.

№	**Показатель**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2025**	**Изменения+/-**
1	Уставный капитал	62	62	0
2	Переоценка внеоборотных активов.	2 890	2 890	0
3	Нераспределенная прибыль	-5 363	-4 713	+650
	Итого капитал и резервы	- 2 411	- 1 761	+650

В 2025 году Общество не производило отчисления в резервный фонд.

4.7.1. Информация о базовой доходности на одну акцию

Дата	Количество акций, шт.	Номинал акций, руб.	Чистая прибыль (строка 2400 ОФР), тыс. руб.	Базовая доходность (потери) на одну акцию, руб.
1	2	3	4	5
Остаток на 31.12.2024 г.	1 237	50	376	303,96
Остаток на 31.12.2025 г.	1 237	50	650	525,66

По итогам деятельности за 2025 год организацией получена прибыль 650 тыс. руб., величина чистой прибыли стала величиной положительной. Базовая доходность на акцию стала величиной положительной.

Общество не имеет выпущенных, но не оплаченных акций. В 2024-2025 годах Общество собственные акции не выкупало.

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	(1761)	(2 411)	(2 787)

На 31.12.2025 года чистые активы ниже уставного капитала и имеют отрицательное значение, но в связи с получением положительного финансового результата от хозяйственной деятельности отрицательная сумма уменьшилась на 650 тысяч руб.

Общество стремиться к увеличению выручки, путем увеличения сдаваемых площадей в аренду. На момент формирования отчетности, соглашение об увеличении сдаваемых площадей подписано.

4.8. Заемные средства (строка 1510)

Сумма задолженности по кредитам и займам у общества на 31.12.2024 г. составляет 3 698 тыс. руб., проценты к уплате 0 руб., соответственно на 31.12.2025 г. составляет 3 698 тыс. руб., проценты к уплате 0 руб.

Задолженность сложилась при заключении займа между Обществом и физическим лицом Ковалевым Эдуардом Анатольевичем на сумму 3 698 тыс. рублей.

4.9.Кредиторская задолженность (строка 1520)

Данные о величине и структуре дебиторской задолженности по видам:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Расчеты с поставщиками, подрядчиками	3118	3120	3725
Авансы полученные	-	-	363
Расчеты по налогам, сборам и взносам	231	175	199
Расчеты с персоналом	85	66	78
ИТОГО:	**3 434**	**3 361**	**4 365**

4.10.Оценочные обязательства (строка 1540)

Организация формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Организация создает Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 года будет использован в 2026 году. Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается ежемесячно для каждого работника Общества как производное от суммы долей отпуска в месяц и фактически начисленной оплаты труда за месяц (с учетом страховых взносов).

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	248	259	94	266	147
	За 2024 г.	81	239	72	-	248
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	248	259	94	266	147
	За 2024 г.	81	239	72	-	248

На 31.12.2025 резерв по неиспользованным отпускам сотрудников составил 147 т.р. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса, приведена в пояснениях к данным формам отчетности. Основным видом деятельности общества является доходы от сдачи в аренду и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

Выручка за 2025 г. от реализации по основной деятельности составила 9 447 тыс. руб., что составляет 100 %, от общей суммы реализации 9 447 тыс. руб.

Расходы за 2025 г. составили 7 220 тыс. руб.

Динамика изменения показателей отчета о финансовом результате

Тыс. руб.

Показатель ОФР	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменения
1	2	3	3	3-4
Выручка	**2110**	**9 447**	**6 654**	**2793**
В т.ч. Аренда		9 447	6 654	2793
Себестоимость продаж*	**2120**	**7 220**	**5 855**	**1491**
-амортизация		37	37	-
-зарплата		2939	2537	402
-страховые взносы		981	758	223
-материальные расходы		-	39	-39
-коммунальные услуги		2952	2 223	729
-услуги связи		79	77	2
-ремонт основных средств		18	37	-19
-прочие расходы		261	147	114
Управленческие расходы	**2220**	**1739**	**1 408**	**331**
-амортизация		52	50	2
-налоги		69	69	-
-материальные		1 148	984	164
-коммунальные расходы		328	164	156
-прочие расходы		142	141	1
Прочие Доходы	**2340**	**266**	**1 134**	**-908**
Списание кредиторской задолженности		-	1134	-1134
оценочные обязательства		266		266
Прочие расходы	**2350**	**15**	**89**	**-74**
• услуги банка;		12	14	-2
• прочие расходы;		-	74	-74
• штрафы, пени.		3	1	2

Прочие доходы и расходы в Отчете о финансовых результатах отражены развернуто.

Расходы по элементам от основной деятельности представлены в следующей таблице :

(тыс. руб)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 162	1 024
Затраты на оплату труда	2 939	2 541
Отчисления на социальные нужды	981	773
Амортизация	64	64
Прочие затраты	3 648	2 861
Итого по элементам	8 794	7 263
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 794	7 263

6. Прочая информация

6.1. Информация об изменениях оценочных значений

По состоянию на 31.12.2025 в организации отсутствуют материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли своё первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость или стоимость продажи которых снизилась. На основании решения комиссии в 2025 г. резерв под снижение стоимости (обесценивание) материальных ценностей не создавался. Изменений в амортизации и ликвидационной стоимости ОС не производилось. Резервов по сомнительным долгам в 2025 году не начисля-лось, в связи с отсутствием в учете сомнительной и просроченной задолженности.

Переоценка финансовых вложений не производилась.

6.2. Условные факты хозяйственной жизни

Общество не имеет на отчетную дату 31.12.2025г. незавершенных судебных разбирательств, неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, выданных до отчетной даты гарантий, поручительств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили и другим аналогичным фактам.

На момент подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют какие-либо судебные разбирательства, которые могут привести к потере активов.

В связи с непростой экономической ситуацией в нашей стране у Руководства возникают беспокойства относительно перспектив текущей деятельности в существующих условиях нестабильности.

Руководство Общества осуществляет постоянный мониторинг ситуации для выявления актуальных задач и поиск решений во взаимодействии со всеми заинтересованными контрагентам

6.3. Сведения о связанных сторонах

Связанными сторонами в целях раскрытия соответствующей информации в бухгалтерской отчетности являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008).

Аффилированными лицами для Общества являются:

- Козлов Александр Егорович (генеральный директор Общества), акционер, владеющий 46,73% акций. В 2023 году ему выплачивалась ЗП.

- Козлов Сергей Егорович, акционер, владеющий 43,90% акций. Не является работником Общества. Выплат любого характера не производилось.

В 2025 году выплаты управленческому составу: директору, его заместителям и иным должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью АО «ВММ» составили:

Виды выплат	**За 2025 год (тыс. руб.)**	**За 2024 год (тыс. руб.)**
оплата труда за отчетный период	1 656	1 449
начисленные на оплату труда налоги и взносы	630	443
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	0	0
выходное пособие (в т.ч. компенсация отпуска)	231	0
Итого:	**2517**	**1 892**

Выплаты управленческому составу являются краткосрочными. Долгосрочные начисления и выплаты отсутствуют.

Связанными сторонами Общества являются:

1. Общество с ограниченной ответственностью "АД Урал" ИНН 7446044022

Образовано 26 января 2005г.

Адрес: 455026, Челябинская область, г Магнитогорск, ул. Гагарина, 35, 211

Директор: Козлов Сергей Егорович, ИНН 744401731722

Основной вид деятельности: Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов (ОКВЭД 45.31.1).

2. Общество с ограниченной ответственностью "Купертино" ИНН 7446052168

Образовано 23 августа 2007г.

Адрес: 455026, Челябинская обл., г. Магнитогорск, ул. Гагарина, 35, 211

Директор и учредитель: Козлов Сергей Егорович, ИНН 744401731722

Основной вид деятельности: Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением (ОКВЭД 46.51).

3. Общество с ограниченной ответственностью "Урман" ИНН 0279001176

Образовано 14 июня 2001 г.

Адрес: 453570, РБ, г Межгорье, улица Строительная, 47

Директор и учредитель: Козлов Александр Егорович, ИНН 041101432702

Основной вид деятельности: Производство пиломатериалов, кроме профилированных, толщиной более 6 мм; производство непропитанных железнодорожных и трамвайных шпал из древесины (ОКВЭД 16.10.1).

4. Сделки со связанными сторонами:

Обществом не осуществлялись операции со следующими связанными сторонами:

ООО "АД Урал" ИНН 7446044022, ООО "Купертино" ИНН 7446052168, ООО "Урман" ИНН 0279001176

В период 2023-2024 годы были заключены договоры займа со связанной стороной Козловым А.Е.

1. Договор №26-09 от 26.09.2023 на сумму 120 000 руб. срок гашения 30.12.2024г.
2. Договор №25-12 от 25.12.2023 на сумму 120 000 руб. срок гашения 30.12.2024 г.
3. Договор №26-01 от 26.01.2024 на сумму 120 000 руб. срок гашения 30.12.2024 г.
4. Договор №15-08 от 15.08.2024 на сумму 160 000 руб. срок гашения 30.12.2024 г.

На момент формирования годовой бухгалтерской отчетности задолженности по займам нет.

6.4.Социальные показатели

Показатель	За 2025 год	За 2024 год	Изменения+/-
Среднесписочная численность работников общества (чел.)	3	3	-
Затраты на оплату труда общества (тыс. руб.)	2939	2 537	402
Суммы начисленных взносов от заработной платы (тыс. руб.)	981	758	223

6.5.. Арендованные ОС

Общество арендует основные средства:

- Погрузчик фронтальный ТО-28.

Учет арендованных основных средств ведется по забалансовому счету 001 "Арендованные основные средства, сальдо на 31.12.24 составляет – 300 тыс. руб..

6.6. Информация по отчетным сегментам.

Общество выделяет два сегмента;

1. По основным покупателям (заказчикам) товаров (работ, услуг). Это:

- ООО "ГИДРОСТРОЙСЕРВИС" ИНН 7445042953. В 2024 году получен доход на сумму 6.169 тыс. руб., что составляет 92,7% от общей выручки по основной деятельности;

2. По географическому признаку:

Товары (работы, услуги) отгружаются преимущественно на территории Челябинской области.

6.7. Информация о событиях после отчетной даты.

На отчетную дату общество не имеет неразрешенные разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет. Дивиденды не начислялись и не выплачивались

6.8. Анализ финансовых показателей деятельности общества в 2025году.

Технико-экономические показатели за 2024-2025 гг.

Показатели	2024 г.	2025 г.	Изменения, +/-	Темп роста, %
1. Выручка от реализации, тыс. руб.	6 654	9 447	2 793	41,97
2. Средняя численность, чел.	3	3	0	0
3. Себестоимость реализованной продукции (работ, услуг), тыс. руб.	5 855	7 220	1 365	23,34
4.Управленческие расходы, тыс. руб.	1 408	1 739	331	23,51
5. Затраты на 1 рубль, реализованной услуги (п.4+п.3+/п.1), руб.	1,09	0,95	-014	-12,84
6. Прибыль от продаж, тыс.руб.	(609)	488	1 097	180,13
7. Чистая прибыль отчетного года, тыс. руб.	376	650	274	72,87
8. Оборотные активы, тыс. руб.	2 255	2940	685	30,38
09. Внеоборотные активы, тыс. руб.	2 641	2578	-63	-2,39
10. Валюта баланса, тыс. руб.	4 896	5518	622	12,70
11. Коэффициент рентабельности продаж (п.8/ п.1), %	0,34	0,31	-0,03	-8,82
12. Коэффициент рентабельности оборотных активов (п.8 / п.9), %	0,85	1,14	0,29	32,94
13. Коэффициент рентабельности внеоборотных активов (п.8 / п.10), %	0,46	0,53	0,07	15,22

Как видно из показателей таблицы по итогам 2025 года Общество получило большую выручку по сравнению с 2024 годом при увеличении затрат. Убытки общества по сравнению с 2023 годом уменьшились на 650 тыс. руб.

Общество имеет перспективу к положительной тенденции, так как в 2025 году Общество предполагает увеличить доходы от основного вида деятельности при значительном снижении расходов. Общество не потеряет свою финансовую устойчивость.

6.9.Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми недружественными странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими, что привело к росту цен, в том числе на энергоносители. Финансовый анализ хозяйственной деятельности Общества показывает, что в 2025 г. получена прибыль в размере 650 тыс. рублей, то есть убытки прошлых лет от текущей хозяйственной деятельности Общества уменьшились. Это связано не столько с ростом затрат, сколько с недостаточностью объема продаж в целом. По состоянию на 31.12.2025 г непокрытый убыток составил 4 713 тыс. руб.

Совокупность этих факторов привела к снижению неопределенности относительно экономических перспектив Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могли бы негативно сказаться на результатах его деятельности отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность на 31.12.2025 года составлялась в сложных международных отношениях.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски,

способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

Рыночный риск Руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств, так как не привлекает заемных средств.

Валютный риск Руководство считает, что для Общества валютный риск не является существенным.

Кредитный риск Руководство полагает, что у Общества нет значительной концентрации кредитного риска

Дебиторская задолженность. Общество оценивает концентрацию риска в отношении дебиторской задолженности как низкую. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Риск ликвидности Руководство полагает, что Общество подвержено риску ликвидности.

Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

6.10. Информация о соблюдении требования продолжающейся деятельности (Планы на будущее)

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. Руководство считает, что проводимая СВО, и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2026 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

В 2025 году наблюдается стабилизация показателя чистых активов, Руководство планирует оптимизировать текущие расходы и увеличить объемов продаж (идет активная договорная работа). Укрепляется капитальная база.

Директор Козлов А.Е.

«31» Марта 2025 года