

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	2 194	-	302	-	-	(238)	-	-	-	-	-	2 496	(238)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 194	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	2 194	-	302	-	-	(238)	-	-	-	-	-	2 496	(238)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 194	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	2 194	-	302	-	-	(238)	-	-	-	-	-	2 496	(238)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 194	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	2 258	2 194	-
в том числе: Программы ЭВМ	2 258	2 194	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	26	-	(26)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Товарный знак	3а 2025 г.	-	-	26	-	(26)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	302	-	-	(302)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	302	-	-	(302)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

в том числе: Товарный знак	3а 2025 г.	-	26	-	26	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	26	-	26	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	64 600	(25 494)	2 158	-	-	(3 587)	-	-	-	-	-	66 758	(29 081)
	3а 2024 г.	64 164	(21 422)	3 417	-	-	(2 447)	-	-	-	-	-	64 600	(25 494)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	26 860	(8 550)	-	-	-	(1 254)	-	-	-	-	-	26 860	(9 805)
	3а 2024 г.	26 860	(7 296)	-	-	-	(1 254)	-	-	-	-	-	26 860	(8 550)
Сооружения	3а 2025 г.	5 645	(3 023)	-	-	-	(441)	-	-	-	-	-	5 645	(3 464)
	3а 2024 г.	5 645	(2 538)	-	-	-	(3 023)	-	-	-	-	-	5 645	(3 023)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	7 502	(5 684)	1 011	-	-	(476)	-	-	-	(350)	321	8 163	(5 839)
	3а 2024 г.	7 294	(5 034)	208	-	-	(650)	-	-	-	-	-	7 502	(5 684)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	1 146	-	-	(180)	-	-	-	526	(360)	1 672	(539)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	8 646	(6 426)	-	-	-	(785)	-	-	-	-	-	8 646	(7 211)
	3а 2024 г.	8 646	(5 368)	-	-	-	(1 057)	-	-	-	-	-	8 646	(6 426)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	1 682	(703)	-	-	-	(267)	-	-	-	800	(104)	2 482	(1 074)
	3а 2024 г.	1 682	(506)	-	-	-	(197)	-	-	-	-	-	1 682	(703)
Земельные участки	3а 2025 г.	11 988	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 988	-
	3а 2024 г.	11 988	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 988	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	2 277	(1 107)	-	-	-	(184)	-	-	-	(976)	143	1 301	(1 148)
	3а 2024 г.	2 049	(679)	228	-	-	(428)	-	-	-	-	-	2 277	(1 107)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	1 864	(1 864)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 864	(1 864)
	3а 2024 г.	-	-	1 864	-	-	(1 864)	-	-	-	-	-	1 864	(1 864)
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	1 864	(1 864)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 864	(1 864)
	3а 2024 г.	1 864	(1 864)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 864	(1 864)

4.2. 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	25 688	27 118	-
в том числе:			
Здания	17 055	18 309	-
Сооружения	2 182	2 623	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 324	1 818	-
Офисное оборудование	1 133	-	-
Транспортные средства	1 435	2 221	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 408	979	-
Другие виды основных средств	152	1 170	-
Неамортизируемые основные средства - всего	11 988	11 988	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	11 988	11 988	-

инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
---	--	--	--

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	1 514	27 273
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением 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	3а 2025 г.	-	-	2 252	-	(27)	(2 116)	110	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Оборудование	3а 2025 г.	-	-	2 252	-	(27)	(2 116)	110	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	42	-	-	(42)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Модернизация котла ТР-150	3а 2025 г.	-	-	27	-	-	(27)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация системы видеонаблюдения	3а 2025 г.	-	-	15	-	-	(15)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	70 150	-	444 450	(431 930)	-	17 973	-	-	82 670	-
	3а 2024 г.	54 500	-	899 050	(883 400)	-	8 710	-	-	70 150	-
в том числе: Депозитные счета	3а 2025 г.	70 150	-	444 450	(431 930)	-	17 973	-	-	82 670	-
	3а 2024 г.	54 500	-	899 050	(883 400)	-	8 710	-	-	70 150	-
Итого	3а 2025 г.	70 150	-	444 450	(431 930)	-	17 973	-	-	82 670	-
	3а 2024 г.	54 500	-	899 050	(883 400)	-	8 710	-	-	70 150	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	360 213	-	464 344	(465 511)	-	-	X	X	344 763	-
	3а 2024 г.	278 254	-	804 562	(722 603)	-	-	X	X	360 213	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	1 318	-	6 735	(7 072)	-	-	744	-	1 725	-
	3а 2024 г.	1 833	-	7 207	(7 723)	-	-	-	-	1 318	-
Товары	3а 2025 г.	358 896	-	457 608	(472 583)	-	-	(884)	-	343 038	-
	3а 2024 г.	276 421	-	797 355	(714 880)	-	-	-	-	358 896	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	55 916	-	54 164	95	(44 584)	(52)	-	-	62 451	-
	3а 2024 г.	79 864	-	55 916	-	(79 864)	-	-	-	55 916	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	45 127	-	37 813	-	(33 904)	(52)	-	-	45 895	-
	3а 2024 г.	64 260	-	45 127	-	(64 260)	-	-	-	45 127	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	9 416	-	5 184	-	(9 415)	-	-	-	5 185	-
	3а 2024 г.	11 746	-	9 416	-	(11 746)	-	-	-	9 416	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 372	-	10 329	95	(1 264)	-	-	-	10 533	-
	3а 2024 г.	3 858	-	1 372	-	(3 858)	-	-	-	1 372	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	778	-	-	-	-	-	778	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	60	-	-	-	-	-	60	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	55 916	-	54 164	95	(44 584)	(52)	-	X	62 451	-
	3а 2024 г.	79 864	-	55 916	-	(79 864)	-	-	X	55 916	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	26 995	19 234	-	(19 757)	(84)	-	25 763
	За 2024 г.	41 247	26 995	-	(41 247)	-	-	26 995
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	403	683	-	(403)	-	-	683
	За 2024 г.	249	403	-	(249)	-	-	403
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 132	14 249	-	(14 826)	(21)	-	15 527
	За 2024 г.	25 345	16 132	-	(25 345)	-	-	16 132
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	591	111	-	(396)	(63)	-	242
	За 2024 г.	390	591	-	(390)	-	-	591
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 687	-	-	(3 905)	-	-	164
	За 2024 г.	14 869	4 687	-	(14 869)	-	-	4 687
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 948	4 118	-	-	-	-	8 065
	За 2024 г.	-	3 948	-	-	-	-	3 948
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 235	-	-	(333)	-	-	902
	За 2024 г.	414	1 235	-	(414)	-	-	1 235
Расчеты по неналоговым платежам	За 2025 г.	-	180	-	-	-	-	180
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	26 995	19 234	-	(19 757)	(84)	X	25 763
	За 2024 г.	41 247	26 995	-	(41 247)	-	X	26 995

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 645	6 327	(9 653)	(1 244)	6 075
	За 2024 г.	4 748	11 275	(5 055)	(323)	10 645
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	10 645	6 327	(9 653)	(1 244)	6 075
	За 2024 г.	4 748	11 275	(5 055)	(323)	10 645

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	224 459	328 765
Затраты на оплату труда	66 380	50 474
Отчисления на социальные нужды	12 759	8 769
Амортизация	3 688	3 935
Прочие затраты	12 262	24 593
Итого по элементам	319 548	416 536
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	319 548	416 536

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год Акционерного общества «Владивостокский центр ремонта
технологического оборудования» ИНН 2538047793 ОГРН 1022501906173

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, нейтральна.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

По каждому показателю в бухгалтерской отчетности приведены сравнительные показатели.

1. Сведения об акционерном обществе.

1.1. Сокращённое наименование: АО «ВЦРТО»

1.2. Юридический адрес: 690089, г. Владивосток, ул. Шошина 6.

1.3. Дата государственной регистрации – 27.08.1997 г.

1.4. Численность сотрудников на 31.12.2025 г., включая обособленные подразделения - 36 человек.

1.5. Наличие обособленных подразделений (без выделения на отдельный баланс и без открытия расчетного счета):

Наименование: Обособленное подразделение АО «Владивостокский центр ремонта технологического оборудования».

Местонахождение: 680015, г. Хабаровск, ул. Центральная, 1А.

Поставлено 23.09.2004 г. на учет в ИФНС 2723 по Индустриальному району г. Хабаровска.

Наименование: Обособленное подразделение АО «ВЦРТО» в г. Южно-Сахалинске.

Местонахождение: 693012, г. Южно-Сахалинск, пер. Энергетиков, 6. Поставлено 01.11.2022 г. на учет ИФНС 6500 в Управлении ФНС России по Сахалинской области.

1.6. Уставный капитал общества состоит из 100% доли физических лиц и составляет 30650000 руб.

1.7. Перечень деятельности:

46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

77.39.11 Аренда и лизинг прочего автомобильного транспорта и оборудования

77.39.2 Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки

Основным видом деятельности АО «ВЦРТО» является (46.69) Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности».

Существенные способы ведения бухгалтерского учета (п.17 ПБУ 1/2008):

При продаже запасов балансовая стоимость этих запасов признается в качестве расходов в том периоде, в котором признается соответствующая выручка.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

Налоговая база по НДС определяется по методу начисления.

Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

Для признания фактов существенным принят уровень существенности 5% (отношение суммы к общему тогу соответствующих данных).

Организован и осуществляется внутренний и последующий контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни предприятия.

Лимит стоимости для признания активов основными средствами установлен в размере 100 000 рублей, при признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, проверка на обесценение основных средств проводится организацией по окончании каждого финансового года.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

Выручка за 2025 г. составила 339 003 тыс. руб., в том числе:

- от торговой деятельности – 324979 тыс. руб.

- прочих услуг – 14024 тыс. руб.

- Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) – 36 728 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу 6 470 тыс. руб.

Вознаграждения членам совета директоров не начислялись и не выплачивались, поскольку в АО "ВЦРТО" совет директоров не сформирован в соответствии с уставом и действующей структурой управления.

4. Информация о связанных сторонах:

В отчетном периоде у организации отсутствуют операции со связанными сторонами, подлежащие раскрытию в соответствии с ПБУ 11/2008. Также у организации не имеется контролирующих, аффилированных или иных связанных лиц, в отношении которых требуется предоставление информации в данной отчетности.

5. Информация о бенефициарах владельцев Общества:

Костин Вячеслав Александрович, ИНН 254000681964, Доля владения акций - 37,69%

Костин Александр Евгеньевич, ИНН 253712057120, Доля владения акций - 42,30%

6. Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

7. События после отчетной даты.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

8. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

10. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

11. Налог на прибыль организации

Выверка текущего налога на прибыль(тыс, руб.)

Наименование	2025 г.	2024г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	33 158	105301
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	25 079	112342
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 25%) строка 2411	(6 270)	(20609)
Изменение отложенных налоговых активов	(1189)	1799
Изменение отложенных налоговых обязательств	2207	61
Постоянные налоговые обязательства	198	120
Текущий налог на прибыль	6270	22469

Временные и постоянные разницы за 2025 и 2024 года

Наименование	2025 г.	2024 г.
Вычитаемые временные разницы, всего	(8870)	11827
Налогооблагаемые временные разницы, всего	8828	394
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	792	601

Вычитаемые временные разницы обусловлены различиями различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете оценочных обязательств в виде резерва на оплату отпусков.

Налогооблагаемые временные разницы преимущественно обусловлены различиями между бухгалтерским и налоговым учетом обязательств, связанных с уплатой утилизационного сбора при импорте самоходных машин. С 01.01.2025 в налоговом учете данные суммы признаются в составе расходов на дату их начисления, тогда как в бухгалтерском учете они включаются в фактическую стоимость товаров.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера сверх установленных норм, различий в начислении оценочных обязательств, наличии прочих не принимаемых расходов.

12. Пояснения по строке 3220 в Отчете об изменениях капитала за 2025г.

В отчетном периоде Обществом выявлена существенная ошибка, допущенная при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущий год. Ошибка

заклучалась в неправомерном списании дебиторской задолженности, признанной просроченной.

В ходе анализа было установлено, что сроки исполнения обязательств по соответствующему договору были изменены условиями контракта, в связи с чем основания для признания задолженности безнадежной и ее списания отсутствовали.

Сумма неправомерно списанной дебиторской задолженности составила 3 088 782 руб. 03 коп. В отчетном периоде произведено восстановление дебиторской задолженности в указанной сумме, а также восстановлен налог на прибыль в размере 617 756 руб.

В результате указанной ошибки в предыдущем отчетном периоде были занижены активы и нераспределенная прибыль Общества. Сумма восстановления нераспределённой прибыли: 3088 тыс. руб. – 618 тыс. руб. = 2470 тыс. руб.

Исправление ошибки произведено ретроспективным способом в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010. Корректировка отражена через показатель нераспределенной прибыли на начало отчетного периода, сравнительные показатели пересчитаны. Влияние исправления на финансовый результат текущего отчетного периода отсутствует.

13. Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

14. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

В феврале 2024 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2024 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Генеральный директор
АО "ВЦРТО"



В.А. Костин

31.03.2026