

ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ

к отчетности за 2024 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Вюрт - Русь» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующими российскими правилами бухгалтерского учета и отчетности.

1.Прембула

Фридриха Энгельса, д.75, стр.3, комната 10 - предприятие со 100% иностранными инвестициями по законодательству РФ осуществляет оптовую торговлю расходными материалами и оборудованием для автомобильных сервисов, промышленных предприятий и строительных фирм с торговой маркой «WUERTH».

Единственным учредителем фирмы «Вюрт - Русь» является фирма «Wuerth International AG, внесенная в торговый реестр г. Граубюнден (Швейцария) 31.08.64 за № 4.350.000.066. Генеральным директором АО «Вюрт Русь» является г-н Макаренко С.В.

Уставный капитал предприятия составляет 30.013.500 рублей. Уставный капитал общества разделен на 40018 обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 750 рублей каждая. Выпуск акций зарегистрирован Главным управлением по Центральному округу г.Москвы ЦБ РФ 27.04.2017. Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-04-13632-Н. Уставный капитал оплачен полностью.

Среднесписочная численность сотрудников за 2023 год составила 242 человека. Среднесписочная численность сотрудников за 2024 год составила 238 человек.

В 2024 году АО «Вюрт-Русь» имело действующие Обособленные структурные подразделения в следующих городах: Н.Новгород, Самара, Краснодар, Ростов-на-Дону, Пятигорск, Воронеж, Белгород, Волгоград, Тула. По месту нахождения складского комплекса, расположенного по адресу г.Москва, поселение Сосенское, ул.Адмирала Корнилова, вл. 3, стр.1 зарегистрировано Обособленное структурное подразделение Николо-Хованское.

Вышеуказанные Обособленные структурные подразделения не выделены на отдельный баланс и не имеют своего расчетного счета. Обязанность по уплате налогов несет головная организация. По месту нахождения обособленных структурных подразделений уплачиваются налоги:

- НДФЛ в соответствии с главой 23 Налогового Кодекса РФ;
- налог на прибыль в соответствии с главой 25 Налогового кодекса РФ.

Основным видом хозяйственной деятельности общества является оптовая продажа расходных материалов, оборудования, инструмента, химических артикулов, крепежа для автомобильных сервисов, производственных и строительных предприятий.

Общество не осуществляет других видов деятельности, выручка от которых составляла бы 10 и более процентов от общей выручки организации и которые соответствовали бы условиям выделения отчетных сегментов. На основании вышеизложенного информация по сегментам в отчетности не раскрывается.

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать в будущем существенное влияние на финансовое состояние общества и исказить информацию для заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

2. Экономические показатели

За отчетный год 2024 общество имеет следующие показатели (тыс. руб.):

Показатель	Сумма тыс. руб.	Изменение % к 2023 году
Реализация продукции (без НДС)	2 314 452	5,8%
С/с реализованного товара	1 302 928	9,2%
Коммерческие расходы	946 087	8,1%
В том числе направленные:		
на оплату труда + на отчисления на соц. нужды	546 887	17,6%
амортизация	61 453	-36,0%
аренда	50 507	2,6%
реклама	3 099	-57,0%
содержание а/тр	15 332	1,4%
топливо	22 667	1,1%
страхование	8 548	-27,0%
налоги	16 637	-4,9%
прочие	220 957	15,0%
Прочие доходы вкл. проценты полученные	225 236	-38,2%
Прочие расходы вкл. проценты уплаченные	108 708	-66,5%
Прибыль до налогообложения	181 965	13,7%
Чистая прибыль	142 151	19,1%

Прочие доходы	2024	2023
---------------	------	------

Пояснения к отчетности за 2024
год АО «Вюрт-Русь»

Прочие доходы		2024	2023
Курсовые разницы		14 730	39 759
Поступление от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров		30 836	9 697
Доходы от сдачи помещений в аренду		45 381	42 263
Доходы от покупки валюты		197	1 941
Возврат резерва по сомнительным долгам		36 746	209 959
Проценты полученные		81 725	41 988
Прочие		78 962	18 384
Итого прочие доходы		225 236	363 991
Прочие расходы		2024	2023
Курсовые разницы		23 385	67 532
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями		5 250	4 862
Отчисления в оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов		31 239	207 142
Списание недостачи товарно-материальных ценностей		502	16 647
Проценты за пользование заемными средствами		0	0
Резерв под обесценение ТМЦ		0	11 489
Прочие		48 332	16 111
Итого прочие расходы		108 708	323 783

Прибыль в расчете на одну акцию за отчетный год составляет 3,55 т. руб.

Остаток нераспределенной прибыли прошлых лет составляет 2 255 435 тыс. руб. Дивиденды за 2023 год в 2024 году не выплачивались.

В 2024 году размер выручки по сравнению с 2023 годом увеличился на 5,8%.

Дебиторская задолженность предприятия на конец года составляет: 371 059 тыс. руб., в т. ч. по расчетам с покупателями 195 569 тыс. руб. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность предприятия на конец года составляет: 136 510 тыс. руб. Краткосрочные заемные средства составляют 0 тыс. руб. Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

Остатки на расчетных, валютных счетах и кассе организации на 01.01.2025 составили: 592 502 тыс. руб. В отчете о Движении денежных средств по строке 4119 Прочие поступления указывается сумма 151 248 тыс. руб., в т.ч. 80 159 тыс. руб. поступления в виде

Пояснения к отчетности за 2024

год АО «Вюрт-Русь»

процентов по краткосрочному депозиту, 50 050 тыс. руб. возврат импортных платежей, 13 797 тыс. руб. поступление от уменьшения тела депозита, 4 140 тыс. руб. НДС в ОДДС, 3 102 тыс. руб. прочие поступления.

В отчете о Движении денежных средств по строке 4129 Прочие платежи Раздела платежи по текущей деятельности указывается сумма 66 023 тыс. руб., в т.ч. 38 315 тыс. руб. таможенные платежи, 17 152 тыс. руб. прочие налоги, 6 283 тыс. руб. банковские расходы, 2 588 тыс. руб. средства, выданные под отчет 1 685 тыс. руб. прочие платежи.

Платежи в связи с приобретением внеоборотных активов составили 66 855 тыс. руб., не вкл. НДС.

В 2024 году выданы обеспечения в форме обеспечительного платежа за аренду в сумме 406 тыс. руб.

Важнейшие черты учетной политики предприятия:

Принцип лежащий в основе составления финансовой отчетности - метод начисления. Организация стремится наиболее полно и раньше признать и отразить в финансовой отчетности расходы, чем доходы. Основные принципы ведения бухгалтерского учета соблюдаются из года в год.

Товарно-материальные запасы отражаются в учете по стоимости приобретения.

Стоимость приобретения складывается собственно из цены поставщика, таможенных пошлин, уплаченных за данный товар и расходов на содействие в таможенном оформлении, а также другие расходы, связанные с приобретением товарно-материальных ценностей. Метод оценки хозяйственных запасов при их выбытии по средней себестоимости.

Приобретаемый хозяйственный инвентарь, оборудование, транспортные средства и прочие внеоборотные активы отражаются в учете по стоимости приобретения. Амортизация для целей составления финансовой отчетности начисляется линейным методом.

В отчетном периоде организация не подразделяла расходы по обычным видам деятельности на коммерческие и управленческие (общехозяйственные) расходы. Все расходы по обычным видам деятельности в течении отчетного периода учитывались на счете 44 «Расходы на продажу» в разрезе соответствующих субсчетов. Все расходы, кроме стоимости приобретения товаров, считаются расходами, связанными с торговой деятельностью.

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности на конец отчетного года создан резерв по сомнительным долгам в разрезе каждого сомнительного дебитора. Данный резерв на 01.01.25 составляет 7 724 тыс.руб.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» по состоянию на 01.01.25 создан резерв под снижение стоимости ТМЦ в размере 154 100 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 8/2010 по состоянию на 01.01.25 в бухгалтерском учете отражено оценочное обязательство по отпускам в размере 25 267 тыс. руб. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднегодневного заработка сотрудника. При этом среднегодневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных. Также в бухгалтерском учете отражено оценочное обязательство на гарантийный ремонт в сумме 52 тыс. руб.

В 2024 году в разделе 2 формы Отчет об изменениях капитала по строке 3420 отражено исправление ошибки в сумме 9 719 тыс. руб. В связи с данным исправлением нераспределенная прибыль на 01.01.2024 будет составлять 2 255 436 тыс. руб.

3. Краткий анализ экономической деятельности за 2024 год:

Коэффициент абсолютной ликвидности 2,72

Коэффициент строгой ликвидности 4,43

Срок погашения дебиторской задолженности покупателями (исключая дебиторскую задолженность компаний группы Вюрт) 32,7 дней (где средняя дебиторская задолженность за год составляет 200 646 т. руб., а средний оборот за день без оборота группы компаний Вюрт составляет 6 127 т.руб.)

Коэффициент оборачиваемости ТМЗ 2,40 (где средний остаток по складу за год составляет 560 875 тыс. руб., а себестоимость реализованного товара составляет 1 302 928 тыс. руб.)

Валовая прибыль в процентах 43,7 % (отношение валовой прибыли к объему продаж).

Прибыль до налогообложения в процентах 7,9% (отношение прибыли до налогообложения к объему продаж)

Чистая прибыль в процентах к объему продаж 6,1%.

4. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных в банках, финансовые вложения и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

Валюта	31.12.2024	31.12.2023
Доллар США	101,6797	89,6883
Евро	106,1028	99,1919

Юань КНР	13,4272	12,5762
----------	---------	---------

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

5. *Сроки полезного использования основных средств и нематериальных активов.*

В организации принято разделение основных средств на группы основных средств. Сроки полезного использования основных средств представлены следующим образом:

Наименование	Сроки полезного использования лет
Транспортные средства	3-5
Мебель	5
IT оборудование	2-3
ORSY оборудование	3
Складское оборудование	2-7
Оборудование, приобретенное у компаний группы	не приобреталось
Здания и сооружения	7-40
Земельные участки	не амортизируется
Прочее оборудование	5-7

6. **Расчеты по налогу на прибыль**

Согласно требованиям, разница между бухгалтерским и налоговым учетом отражена как временные разницы и постоянные разницы.

Текущий налог на прибыль за 2024 год составил 40 306 тыс. руб., за 2023 год 48 681 тыс. руб. и представлен следующим образом:

	2023, тыс. руб.	2022, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	181 965	160 018
в том числе:		
дивиденды полученные		

Условный расход (доход) по налогу на прибыль	33 393	32 004
Постоянные налоговые обязательства:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	17 103	43 448
по убыткам прошлых лет		
прочее		
Итого	17 103	43 448
Увеличение отложенных налоговых активов:		
по резервам предстоящих расходов	2 414	62 322
по резерву по сомнительным долгам	0	0
Под резерву под обесценение ТМЦ	0	11 489
по резерву по сомнительным долгам	1 867	7 087
Разница от продажи ОС между БУ и НУ	27 964	
Прочие	3 272	
Итого	35 518	81 839
Уменьшение отложенных налоговых активов:		
по резерву по сомнительным долгам	12 155	
по резервам предстоящих расходов	0	62 308
Прочее		22
Итого	12 155	62 330
Увеличение отложенных налоговых обязательств:		
по разнице в оценке резерва по сомнительным долгам	5 217	0
по особому порядку учета курсовых разниц	1 488	0
по амортизации ФСБУ 06/2020	11 789	0
по прибыли/убыткам прошлых лет		
Прочее	2 855	
Итого	21 349	0
Уменьшение отложенных налоговых обязательств:		

по амортизации ФСБУ 06/2020	0	8 637
амортизация и проценты по складскому зданию	450	702
по особому порядку учета курсовых разниц	0	11 093
Итого	450	20 432
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	201 532	243 407
Итого текущий налог на прибыль	40 306	48 681

7. Раскрытие информации о связанных сторонах

Бенефициарным владельцем Общества согласно данным транспаренци регистра является г-н профессор доктор Райнхольд Бюрт.

Перечень контрагентов (связанных лиц)	Характер отношений	Виды операций	Объем операций каждого вида		Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям т.руб.	Условия и сроки завершения расчетов по операциям, а также форма расчетов		Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода т.руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек рубли
			т. руб.	% к итогу		условия	сроки		
Бюрт Северо-Запад АО	Организация группы Бюрт, дочерняя компания Бюрт Интернешнл	Отгрузка товара	10 770	58,6	305	договор	01.2025	-	-
		Закупка товара	7 612	41,4	0			-	-

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Группы рисков	Подверженность организации рискам	Описание рисков, концентрация	Механизм управления рисков	Изменения, Контроль
Финансовые риски, в т.ч.:				
Рыночные	Изменение рыночных параметров: - цены на товары, работы, услуги; - курсы иностранных валют -приостановление поставок товара группой Вюрт - сложности закупкой товара - сложности с оплатой импортного товара	Контракты в валюте на закупку товаров	- Ограничение рисков (своевременное погашение кредиторской задолженности) -поиск новых поставщиков на российском и зарубежных рынках	Ситуация не стабильная, организация предпринимает меры по контролю над ситуацией
Кредитные	Отгрузка товаров с отсрочкой платежа.	Наличие сомнительной дебиторской задолженности	Уклонение от риска (отказ от неприемлемого уровня риска); Мониторинг рисков (расчетов), управление дебиторской задолженностью, установка кредит-лимитов по отгрузке товара, реализация процедуры взыскания просроченной дебиторской задолженности	Ситуация стабильная и находится под контролем организации
Риски ликвидности	Организация способна своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся	Организация способна своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся	Мониторинг рисков; Анализ ликвидности и платежеспособности	Ситуация стабильная и находится под контролем организации

	финансовые обязательства	финансовые обязательства (в т.ч. кредиторскую задолженность)		
Правовые риски	Возможность возникновения рисков в случае изменения валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства	Вероятность возникновения рисков в будущем	Мониторинг рисков; Уклонение от риска (отказ от деятельности, сопровождающейся неприемлемым уровнем риска)	Ситуация стабильная и находится под контролем организации
Репутационные риски	Риски незначительны	Риски незначительны	Мониторинг рисков	Без изменений

В 1 квартале 2024 были произведены выплаты по годовым премиям за 2023 год. Сумма премиальных выплат составила 15 340 тыс. руб., вкл. налоги и отчисления.

В 2024 году в пользу управленческого персонала АО «Вюрт-Русь» годовая премиальная часть вознаграждения по трудовым договорам за 2024 год не выплачивалась.

В 1 квартале 2025 были произведены выплаты по годовым премиям за 2024 год. Сумма премиальных выплат составила 20 104 тыс. руб., вкл. налоги и отчисления.

Лицами, наделенными полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью АО «Вюрт-Русь» являются:

1. Генеральный директор Макаренко Сергей Владимирович.
2. Исполнительный директор Иванов Евгений Антонинович.

В общем и целом финансовое состояние предприятия остается стабильным. Однако существенное влияние на ведение предпринимательской деятельности оказывает и будет оказывать в дальнейшем макроэкономическая составляющая, связанная с прекращением поставок товара предприятиями группы Вюрт.

События, наступившие после отчетной даты, которые могут существенно повлиять на финансовые результаты, отсутствуют.

03.02.2025

Генеральный директор



Макаренко С. В.