

**Общество с ограниченной ответственностью
«ВМП»**

ИНН 7825014832, КПП 782001001

ОГРН 1037843081210

196626, город Санкт-Петербург, поселок Шушары, Железнодорожная улица, дом 9,
литера А, помещение 4

Тел./факс: (812) 703-17-77, 303-93-21, e-mail: office@astaworld.ru

р/с 40702810255230183418 в Северо-Западном банке ПАО Сбербанк г. Санкт-Петербург,
к/с 30101810500000000653, БИК 044030653

**Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ВМП» за 2025 г.**

Пояснения подготовлены в соответствии с Федеральными стандартами и Положениями по бухгалтерскому учёту РФ и с учётом требований, предъявляемых к раскрытию информации в составе годовой бухгалтерской отчётности.

1. Общая информация

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «ВМП»**

Сокращенное наименование: **ООО «ВМП»**

Юридический адрес: 196626 г. Санкт-Петербург, поселок Шушары ул. Железнодорожная, д. 9, лит А, помещение 3-Н(ТЗ).

Сведения о государственной регистрации юридического лица: № 9363 от 21.12.1994г

ОГРН 1037843081210

ИНН/КПП 7825014832/782001001

ОКПО 39462969

ОКТМО 40910000

ОКВЭД 45.31.1

Основные виды деятельности: Оптовая и розничная торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

Адрес электронной почты: office@astaworld.ru

Телефон: 8 (812) 703-17-77

Размер Уставного капитала Общества с ограниченной ответственностью «ВМП» составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Решения об изменении уставного капитала не принимались.

В состав участников входят по состоянию на 31 декабря 2025г: Кипрушкин В.А. (100% УК), гражданин Российской Федерации, который является конечным бенефициаром. Изменений в составе участников Общества в 2025 не было.

С 26.01.2021 года на должность директора Общества назначена Алексеева Гульфия Назыровна (Решение № 01/21 от 25.01.2021 года) сроком на 3 года. Полномочия продлены на 3 года с 26.01.2024 Решением единственного участника № 07/23 от 28.12.2023г.

Последняя редакция Устава Общества от 27.04.2023 утверждена Решением единого участника ООО «ВМП» 07/23 от 28.12.2023 года. Изменения в Устав в 2025 году не вносились.

Дочерних и зависимых организаций Общество не имеет, филиалов нет, информация о обособленных подразделениях раскрыта в разделе 7 (Таблица 7.1).

Среднесписочная численность работающих в 2025 году составляет 67 человек. Лицензируемых видов деятельности в отчетном году Общество не осуществляло. Общество не является участником совместной деятельности (простого товарищества).

Ведение бухгалтерского учета возложено на ООО «Новая эра» по договору №2БУ от 01.08.2000г.

Высшим органом общества является Общее собрание участников Общества.

Лицом ответственным за контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности в отчетном периоде является Кипрушкин Вадим Альбертович (ИНН 780153355770), гражданин РФ, участник (100 % УК).

Общество до 10.07.2024 г. относилось к субъектам малого предпринимательства, с 10.07.2024 относится к субъектам среднего предпринимательства.

Общество не подлежит обязательному аудиту, так как не подпадает под критерии, установленные статьей 5 закона № 307-ФЗ от 30.12.2008 об Аудите. Проводит инициативный аудит.

Общество не воспользовалась правом формировать упрощенную отчетность. Аудитором Общества является ООО «ПромСтройАудит Консалт» (ИНН 7805451110/783901001, ОГРН 1089847182963), член Саморегулируемой организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ 11906110743 по договору № 230924/3-КИС от 23.09.2024г.

1. Сведения об отчетности

Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период.

Ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств, проводилась на основании приказа руководителя № 1инв от 29.12.2025г. в период с 29 декабря 2025 г. по 31 января 2026г.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, Положением об Учетной политике, утвержденным Приказом ООО «ВМП» № б/н от 29 декабря 2024 года.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2025 году не выявлены ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

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.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 07.07.2010г. № 66н.

Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

Корректировка входящих остатков не проводилась.

Бухгалтерская отчетность состоит из: бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенных изменений содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним в отчетном периоде не принимались.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
 - денежные переводы в пути на отчетную дату;
 - высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.
- В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

2. Основные положения учетной политики и характеристика деятельности ООО «ВМП» по статьям баланса и отчета о финансовых результатах.

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 01.01.2024г. ФСБУ 14/2022 (альтернативный вариант). Досрочный переход не предусмотрен. Корректировки в связи с переходом с 01.01.2024 г. на ФСБУ 14/2022 не производились, в связи с отсутствием в учете нематериальных активов.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.1 Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Основные средства принимаются к учету по сумме фактических затрат на их приобретение. Переоценка объектов основных средств не производится.

Срок полезного использования (СПИ) объекта ОС устанавливается как период, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды для Общества, ожидаемого периода эксплуатации ОС с учетом производительности, мощности объекта, нормативных, договорных ограничений, намерений руководства Общества и др. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

К основным средствам в бухгалтерском учете относятся объекты, предназначенные для использования при выполнении работ в течение срока, продолжительностью свыше 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 руб., в налоговом учете – стоимостью более 100 000 руб.

Активы, которые по ПБУ 6/01 относятся к основным средствам, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на издержки обращения в полной сумме в момент их отпуска в эксплуатацию и в налоговом учете стоимостью 100 000 рублей за единицу.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Объектов ОС, которым необходим существенный ремонт общество не имеет.

Основные средства не списывались, не выбывали по иным основаниям.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 20 % от первоначальной стоимости всех объектов основных средств).

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

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств. Объекты основных средств, переклассифицированные в течение года в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.

Поступления и реализации внеоборотных активов в 2025 году не было.

Основные средства на балансе Общества на 31.12.2025 г. отсутствуют.

В 2025г. основные средства в лизинг Обществом не приобретались.

Арендованные ОС – помещения общей площадью 1250 м.кв. занимаемые обособленными подразделениями Общества стоимость которых составила 1020 тыс. руб.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в качестве Арендатора поскольку применяет упрощенный порядок учета договоров аренды в отношении краткосрочной аренды и аренды малоценных объектов. Заключенные договоры аренды отвечают следующим требованиям:

- срок аренды - не более 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа - не более 300 000 рублей (речь идет о стоимости аналогичного нового объекта);
- арендатор может получать экономические выгоды от объекта независимо от других активов;
- арендатор вправе применять упрощенный бухучет.

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору;
- отсутствует возможность выкупа объекта по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

По итогу инвентаризации договоров аренды Общество не отражает в бухучете ни право пользования активом (ППА), ни обязательство по аренде. Общество признает только расходы по арендным платежам, когда предмет аренды учитывается на балансе арендодателя.

Сумма арендных платежей за 2025 год составила 61 238 тыс. руб., которая отражена в составе расходов на продажу.

2.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом - исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной с учетом срока полезного использования этого объекта.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете Общества путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

На балансе ООО «ВМП» на 31.12.2025г. нематериальные активы отсутствуют.

2.3. Товарно-материальные ценности

Товары принимаются к учету на счет 41 «Товары» по стоимости их приобретения. Расходы, связанные с приобретением (по доставке товаров, таможенные пошлины и сборы, другие расходы) учитываются в составе покупной стоимости товаров. Учет товаров ведется по субсчету 41.4 «Покупные изделия» в покупных ценах, в натурально-стоимостном выражении. При продаже товаров или ином их выбытии оценка производится по средней себестоимости путем определения фактической себестоимости товаров в момент их отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

На 31.12.2025 г. на балансе ООО «ВМП» покупных товаров не числится.

Порядок учета Запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасами являются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Приобретение и заготовление материальных ценностей учитываются на счете 10 «Материалы».

На субсчете 10.06 "Прочие материалы» учитывается наличие и движение материальных ценностей, инвентаря, инструментов, хозяйственных принадлежностей и других средств труда, которые включаются в состав средств в обороте, а также активы, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу и по другим параметрам относящиеся к основным средствам.

Списание материалов производится по средней себестоимости путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Резерв под обесценение запасов не создавался в виду отсутствия необходимости в его создании.

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе запасов, находящихся в залоге у Общества на начало и конец отчетного периода нет.

Способы расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не менялись.

Авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2025 нет.

На 31.12.2025 г. на балансе ООО «ВМП» материалов не числится.

2.4. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Вознаграждение по договорам комиссии признается на основании дополнительного соглашения и отчета комиссионера ежемесячно.

Расходы текущего месяца делятся на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счете 44.1 «Издержки обращения». Расходы по обычным видам деятельности в ежемесячно списываются в дебет счета 90.7 «Расходы на продажу». Распределение расходов по видам деятельности осуществляется пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг), товаров.

Прочие расходы отражаются на счете 91.02 «Прочие расходы»

Выручка по обычным видам деятельности за отчетный период по видам деятельности

(строка 2110 отчета о финансовых результатах)

Таблица 1

Вид деятельности	Выручка за отчетный период	
	Сумма, тыс. руб.	Доля выручки в общей сумме %
Комиссионная торговля	215 365	87%
Оптовая торговля	15 889	6%
Услуги по обслуживанию клиентов	17 376	7%
Услуги шиномонтажа	1	0%
Итого	248 631	100%

Себестоимость продаж за отчетный период, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, составляет 6 855 тыс. руб. (стоимость реализованных собственных товаров).

Основные доходы в 2025 году получены организацией по договору комиссии. Все расходы связанные с исполнением агентского договора отражены в составе расходов на продажу, соответственно по строке «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Структура расходов по счету 44.1 «Издержки обращения» за отчетный период (строка 2210 отчета о финансовых результатах)

Расходы по обычным видам деятельности по счету 44.1 «Издержки обращения» составили 232 531 тыс. руб.

Вид расходов	Сумма, тыс. руб	Доля в общей сумме расходов, %
Агентское вознаграждение	3 220	1,38
Аренда	61 238	26,34
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	328	0,14
Коммунальные услуги	322	0,14
Обслуживание клиентов	15 466	6,65
Оплата труда	85 609	36,82
Общехозяйственные расходы	35 228	15,15
Ведение налог. бух.учета, расходы по управлению	12 785	5,50
Расходы на рекламу	372	0,16
Материальные расходы	349	0,15
Страховые взносы	16 887	7,26
Транспортные услуги	16	0,01
Услуги связи и интернет	711	0,31
Итого	232 531	100

Сумма прочих доходов по счету 91.01 за отчетный период составила 361 тыс. руб. (строка 2340 отчета о финансовых результатах).

В составе прочих доходов:

- возврат гос. пошлины – 344 тыс. руб.
- прочие операционные доходы – 17 тыс. руб.

Сумма прочих расходов по счету 91.02, за отчетный период составила 9 533 тыс. руб. (строки 2330 и 2350 отчета о финансовых результатах).

В составе прочих расходов:

- проценты по займам к уплате – 1 703 тыс.
- расходы на услуги банков – 2 003 тыс. руб.;
- уплата гос. пошлина – 1 930 тыс. руб.;
- бонусы за достигнуты объем продаж – 3 317 тыс. руб.;
- штрафы, пени - 469 тыс. руб.;
- прочие расходы не принимаемые для целей ну- 111 руб.

В Отчете о финансовых результатах за 2025 год данные о Прочих доходах и расходах (строки 2340 и 2350) приводятся совокупно (свернуто) в части гос. пошлин уплаченных и возвращенных.

2.5. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01.

Проценты за пользование заемными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно.

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

На 31.12.2025г. задолженность по договорам займа составляет 29 200 тыс.руб.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Общество учитывает предоставленные займы на счете 58 «Финансовые вложения».

Начисленные проценты по предоставленным займам на счете 76, субсчет 11 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

За отчетный период процентные займы не предоставлялись.

На 31.12.2025 задолженности по выданным займам у Общества нет.

2.7. Использование прибыли

Согласно положениям Устава Общества Резервный фонд не создается.

По итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности было принято решение о выплате части чистой прибыли по итогам 2022 года (чистая прибыль 4 434 тыс. руб.) согласно Протоколов собрания участников общества №05/25-д от 28.01.2025 в размере 1 000 тыс. руб.

Всего в 2025 году выплачено дивидендов в размере 1 000 тыс. руб. (Кипрушкин В.А.- 1 000 тыс.руб.).НДФЛ исчислен и удержан с дивидендов в сумме 130 тыс. рублей.

2.8. Налог на добавленную стоимость

Моментом определения налоговой базы по НДС становится наиболее ранняя из следующих дат: день отгрузки или день оплаты. Данный метод определения выручки от реализации распространяется на реализацию основных средств, материалов и прочих активов.

За отчетный период был начислен НДС в бюджет в сумме 32 231 тыс. руб.

2.9. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, без применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». С 01.01.2025 ставка налога на прибыль увеличивается с 20 до 25%. В соответствии с п. 14 и п.15 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль величина ОНА и ОНО подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Авансовые платежи по налогу исчисляются ежеквартально. Уплата осуществляется как по завершению квартала, так и ежемесячно в течение следующего квартала.

За отчетный период начислен налог на прибыль в сумме 990 тыс. руб.

3. Чистые активы общества

Чистые активы ООО «ВМП» на 31.12.2025 года составили 9 142 тыс. руб.

4. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются:

Наименование связанной стороны	Учредители, доля %	Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами	Расчеты по операциям за отчетный период/ задолженность на 31.12.2025
ООО Стан ИНН 4705036613	Кипрушкин В.А ,62%, гражданство РФ	-	-
АО СИСТЕМА ИНН 7814723121	акционер Кипрушкин В.А. (договор купли-продажи ценных бумаг от 09.10.2023), 50%, гражданство РФ	Дог.обсл.клиентов № 05-П от 10.01.2023 Дог.займа № 25/9-3 от 22.09.2025	22 295 тыс.руб./ 1 690 тыс.руб.
ООО Тезис ИНН 7814470294	Кипрушкин В.А , 100%, гражданство РФ	-	-
ООО УК Регион ИНН 7814459036	Кипрушкин В.А , 90%, гражданство РФ	-	-
ООО Форум ИНН 7814360140	Кипрушкин В.А , 100%, гражданство РФ	Дог.ареды № К0910 от 31.08.2010	19 983 тыс.руб.
ООО Новая Эра ИНН 7814111129	Романчиков С.Е., 100%, гражданство РФ	Дог.№2/БУ от 01.08.2000 Дог.займа №25/9-4 от 30.09.2025	13 244 тыс.руб./ 2 170 тыс.руб.
ООО АЗЧМ ИНН 7802094292	Романчиков С.Е., 50%, Майоров Л.М., 50%	дог.субаренды №22/А-В от 10.04.2013, дог. П/В-А от 01.01.2020	7 573 тыс.руб./106 тыс.руб.
ООО Ива+ ИНН 4714013267	Кипрушкин В.А.,26%, гражданство РФ	-	-
ООО Автобат ИНН 7814384831	Кипрушкин В.А , 100%, гражданство РФ	-	-
ООО ЛЕС ИНН 7814320796	Кипрушкин В.А , 100%, гражданство РФ	дог.аренды №11/Л-В от 02.01.2015	47 700 тыс.руб./ 5112 тыс. руб.

В 2025 году выплаты управленческому персоналу осуществлялись в соответствии с трудовым договоров и составили 4 307 тыс. руб., НДФЛ удержан – 560 тыс. руб., начислены страховые взносы – 467 тыс. руб.

Все расчеты производятся через расчетные счета Общества в безналичном порядке. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской задолженности связанных сторон не было. Долгосрочных вознаграждений не было.

Продажа продукции связанным сторонам осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

Иные операции со связанными сторонами не проводились. Зачетов, прощения долга со связанными сторонами в 2025 году нет.

5. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на отчетную дату Общество не располагает сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

6. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком РФ на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса на 31 декабря 2025 г.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

За отчетный период для ООО «ВМП» не осуществлялись операции в иностранной валюте.

7. Информация по сегментам

За отчетный период выручка по основным видам деятельности ООО «ВМП» составила 248 631 тыс. руб. (см. Таблицу 1). Общество не осуществляет другие виды деятельности, поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Что касается информации по географическим сегментам, Общество осуществляет свою деятельность исключительно на территории одного субъекта РФ – Санкт-Петербург и Ленинградская область и не выделяет отдельные географические сегменты в аналитическом учете.

ООО «ВМП» имеет обособленные подразделения по адресам, указанным в таблице №7.1

Таблица 7.1

	Адрес обособленных подразделений	Дата постановки на учет
	Санкт-Петербург	
1	194292, СПб, пр-т Культуры, 44, корп.2, лит.А	26.12.2019
2	193079, Спб, Октябрьская наб., 64, 1, лит. В	28.12.2009
3	192076, СПб, Шлиссельбургский пр-т, 6, 2 лит. А пом. 2-Н	29.02.2008
4	196105, СПб, ул. Благодатная 50, стр.1	11.01.2010
	Ленинградская область	
5	188417, Лен. Обл., Волосовский р-он, п. Сумино, 65, стр. 5	26.02.2016
6	188230, Лен. Обл., Лужский р-н, г. Луга, пр-т Урицкого, 80А	05.03.2011
7	188560, Лен. обл., Сланцевский р-н, г. Сланцы, ул. Привокзальная, 1	23.10.2014
8	188480, г. Кингисепп, ул. Дорожников, зд. 2, стр.2, пом. 1	09.01.2020
9	187000, Тосненский р-н, г. Тосно, Московское шоссе, 27а	21.05.2007
10	187000, Тосненский р-н, г. Тосно, Энергетиков ул., 2/1, стр.1.	09.12.2025
11	187110, Лен. обл., Киришский р-н, г. Кириши, ул.Строителей, зд. 1	22.01.2008
12	188800, Выборгский р-н, г. Выборг, Физкультурная ул., 17, пом. 124	29.11.2024

13	187780, Лен.обл,г. Подпорожье, Свирская ул., 29а.	20.01.2021
14	187460, Лен.обл., г. Лодейное поле, ул. Республиканский тракт, 11, 1	20.09.2021
15	188300, Лен.обл., Гат. р-н, Красносельское шоссе (Вайялово промзона), 8.	19.03.2012
16	187403, г. Волхов, пр-кт Волховский, 17	21.10.2010
17	188643, Лен.обл.,г. Всеволожск, Колтушское шоссе, 276, лит А	21.03.2011

Своего баланса и расчетного счета ОП не имеют.

8. Государственная помощь

В отчетном году Общество государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств не получало.

9. Информация по прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решение о прекращении какой-либо части деятельности.

10. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «ВМП» и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют.

11. Информация о прекращение деятельности и не прерывность деятельности

Общество не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем и не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами.

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

По оценкам руководства Общество сможет осуществлять непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Руководство Общества не имеет планов и намерений по сокращению или прекращению деятельности.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество

На момент подготовки бухгалтерской отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность.

Руководство полагает, что Общество будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Руководство полагает, что компания будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Однако будущие последствия сложившейся геополитической и экономической ситуации и рисков, связанных с ней, изложенных в настоящих пояснениях, сложно прогнозировать и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. При этом в настоящее время и в обозримом будущем Общество полагает, что существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует.

12. Обязательства выданные и полученные

Общества по состоянию на 31.12.2025 имеет Краткосрочные выданные и полученные обязательства в виде дебиторской и кредиторской задолженности.

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025 составила 178 167 тыс. руб., сумма дебиторской задолженности составила 214 592 тыс. руб. Основную часть которых составляют расчеты с покупателями и поставщиками по договору комиссии.

Общество имеет полученные долгосрочные обязательства по договорам займа, выданные сроком на три года с датой полного погашения 31.12.2028 г., привлечение которых осуществлено для пополнения оборотных средств и покрытия текущих потребностей в финансировании. Общая сумма полученных в 2025 году средств по договорам займов составила 35 150 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 задолженность составила 29 200 тыс. руб., сумма уплаченных процентов за весь период составила 1 269 тыс. руб., задолженность по процентов на 31.12.2025 составила 434 тыс. руб.

Долгосрочных выданных обязательств на 31.12.2025 у Общества нет.

Оценочных обязательств на 31.12.2025 у Общества нет.

13. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на энергетические ресурсы, использованные в течение календарного года уплачиваются в составе арендных платежей, но по ряду обособленных подразделений являются прямыми расходами Общества, представлены в таблице:

Вид энергетических ресурсов	Ед. измерения	Количество в натуральном выражении	Количество в денежном выражении, тыс. руб.
Электроэнергия	тыс. кВтч	85270	501,00
Вода питьевая	м ³	265	25,00

14. Информация о рисках

В отчетном периоде в отношении Общества судебных дел возбуждено не было.

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками (финансовые, правовые, региональные, репутационные, прочие) с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Общество анализирует свою чувствительность к каждому виду финансовых рисков, которым оно подвержено на отчетную дату, с выявлением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

Поскольку импортных закупок у Общества нет, а также закупок номинированных в иностранной валюте, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска. Влияние рисков, связанных с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматривается Организацией, как незначительное.

Влияние риска, связанного с изменением налогового законодательства на внутреннем рынке, оценивается Организацией как средний. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают значительного влияния на деятельность Общества в связи с тем, что деятельность Общества осуществляется только на внутреннем рынке.

Необходимые для деятельности Общества товары и материалы в основном приобретаются, принимаются на комиссию у российских производителей и поставщиков, в связи с этим возможные последствия изменения правил таможенного контроля и пошлин оцениваются Организацией как незначительные.

Общество осуществляет свою производственную деятельность в России. В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как незначительная.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

Геополитическая обстановка и введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности. По состоянию на дату подписания отчёта достоверно оценить существенность воздействия возможных будущих событий на финансовое

положение и результаты не представляется возможным, текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. В связи с указанными событиями приводится анализ возможного изменения степени влияния потенциально существенных рисков на деятельность Общества.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих события после отчетной даты, оценить последствия, которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Коронавирусные инфекции не оказали негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Общество подтверждает, что данные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности общества не происходило.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности компании и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий и рисков на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Директор
20 февраля 2026 года

/Алексеева Г.Н./