

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «ВР РУС»
(тыс.руб.)

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью (далее – ООО "ВР РУС" или «Общество») за 2025 год, Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО "ВР РУС" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

2. Основная информация об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ВР РУС" (далее - «Общество»)

Сокращенное наименование: ООО "ВР РУС"

Юридический адрес: 108811, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Солнцево, ш. Киевское, км 22-й, д. 4, стр. 1, помещ. 1

Дата государственной регистрации: 21.11.2018г.

Основной государственный регистрационный номер: 1187746951325

Среднегодовая численность работающих за 2025г: 10 человек.

Среднегодовая численность работающих за 2024г: 15 человек.

Управленческий персонал Общества включает в себя:

- генеральный директор Дружинина Екатерина Александровна

Филиалы и представительства

Общество имеет следующие филиалы и представительства:

Филиал в р. п. Новоивановское – КПП 503245001, адрес: Россия, Московская обл., Одинцовский городской округ, рабочий поселок Новоивановское, ул. Западная, стр. 180. (Сколково, БЦ Орбион)

Сведения об аудиторе Общества

Общество с ограниченной ответственностью КАФ «Логика»

Основной государственный регистрационный номер: 1034316539146

Юридический адрес: 610000, г.Киров, ул.Урицкого 36/1 офис 6

Общество является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 12006081426.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ООО "ВР РУС" в 2025 году является 46.49. Торговля оптовая прочими товарами. В отчётном году также осуществлялись виды деятельности:

- Транспортно–экспедиционная, связанная с международными и внутрироссийскими перевозками;
- деятельность по складированию и хранению;
- оказывались услуги по сертификации
- прочие сопутствующие выше перечисленным видам деятельности услуги и иная деятельность, отвечающая целям Общества и не противоречащая законодательству.

3. Учетная политика

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Нематериальные активы

Оценка нематериальных активов

Нематериальные активы оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов не производится.

Способ амортизации нематериальных активов

Для всех нематериальных активов используется один способ начисления амортизации: линейный.

Срок полезного использования нематериальных активов

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из ожидаемого периода, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) организации, с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта.

Основные средства

Лимит стоимости основных средств

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в 2025 году в размере 100 тыс.руб.

Оценка основных средств

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Способ амортизации основных средств

Для всех основных средств используется линейный способ начисления амортизации.

Срок полезного использования основных средств

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

1. Автотранспортные средства – 3-5 лет
2. Оборудование – 5-10 лет
3. Инвентарь и мебель – 5-10 лет
4. Офисное оборудование – 5-10 лет
5. Прочее – 2-10 лет

Права пользования активами

Применение ФСБУ 25/2018

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признавать обязательство по аренде в случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Арендные платежи по таким договорам признаются расходами равномерно в течение срока действия договора.

Способ амортизации ППА

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, способ амортизации ППА: линейный.

Определение срока полезного использования ППА

Срок полезного использования ППА равен сроку аренды (предполагаемому сроку аренды), если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Порядок определения ставки дисконтирования

Применяется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям (по 30 крупнейшим банкам) в рублях на срок договора аренды (предполагаемый срок аренды), доступные на дату заключения договора аренды, опубликованные Банком России на официальном сайте.

Финансовые вложения

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии:

Вид финансовых вложений	Способ оценки
предоставленные другим организациям займы	По стоимости каждой единицы
депозитные вклады в кредитных организациях	По стоимости каждой единицы

Учет расчетов по налогу на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль - на основе данных налоговой декларации.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто.

Учет материалов

Единица учета материалов

Единицей учета материалов является номенклатурная единица.

Оценка материалов

Материалы учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость

включаются фактические затраты на приобретение (создание) материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Способ оценки при отпуске и списании материалов

Материалы при их передаче в производство или при ином выбытии оцениваются по средней себестоимости.

Учет товаров

Единица учета товаров

Единицей учета товаров является номенклатурный номер.

Оценка товаров

Товары учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Способ оценки при отпуске и списании товаров

Товары при их отгрузке покупателю или при ином выбытии оцениваются по каждому номенклатурному номеру по себестоимости каждой товарной единицы

Учет незавершенного производства

Оценка незавершенного производства

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются прямые и косвенные затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев.

Пересчет стоимости активов и обязательств в иностранной валюте

По мере изменения курса рубля производится пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (за исключением выданных авансов). Пересчет осуществляется по официальному курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте и на последнее число отчетного месяца; средняя величина курсов при пересчете не применяется.

По мере изменения курса рубля производится пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (вкладах), выраженных в иностранной валюте. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

Курс доллара США по состоянию на 31.12.2025 г. – 78,2267 руб. за 1 \$; на 31.12.2024г. - 101,6797 руб. за 1 \$, на 31.12.2023г. - 89,6883 руб. за 1 \$.

Курс Евро по состоянию на 31.12.2025 г. – 92,0938 руб. за 1 €; на 31.12.2024 г. – 106,1028 руб. за 1 €, на 31.12.2023г. – 99,1919 руб. за 1 €.

Учет кредитов и займов

Учет прочих расходов, связанных с получением заемных средств

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

Резервы

Резерв по сомнительным долгам

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Соответствующее решение утверждается руководителем организации

Учет доходов

Классификация доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы в рамках основных видов деятельности:

- выручка от продажи товаров;
- поступления за оказанные услуги;
- поступления за выполненные работы;

Метод признания доходов

Доходы признаются методом начисления

Учет расходов

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

Управленческие и коммерческие расходы не распределяются и признаются в периоде возникновения.

4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

Пояснения к Бухгалтерскому балансу

4.1. Нематериальные активы

Обесценения нематериальных активов, восстановления обесценения нематериальных активов в отчетном периоде не выявлено.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

На отчетную дату произведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов нематериальных активов. Изменения оценочных значений не требуются.

Информация о первоначальной стоимости нематериальных активов, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и на конец периода, о движении нематериальных активов за отчетный период (поступлении, выбытии, переквалификации в долгосрочные активы к продаже, амортизации, обесценении и других изменениях), о нематериальных активах, созданных самой организацией, об амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активах, капитальных вложениях в нематериальные активы, о правах на РИД и СИ, учитываемых на забалансовых счетах, приведена в таблицах 3.1. - 3.6. табличных пояснения к Бухгалтерской отчетности за 2025 год.

4.2. Основные средства

Обесценения основных средств, восстановления обесценения основных средств в отчетном периоде не выявлено.

На отчетную дату произведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств. Произведен пересмотр сроков полезного использования отдельных объектов с учетом физического состояния объектов.

В соответствии с п.15 ФСБУ 6/2020 Обществом по состоянию на 31.12.2025 переоценка основных средств не производилась.

Информация о первоначальной (переоцененной) стоимости основных средств по основным группам (за исключением инвестиционной недвижимости), накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и на конец периода, о движении основных средств за отчетный период (поступлении, выбытии, переквалификации в долгосрочные активы к продаже, амортизации, обесценении и других изменениях), об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах, основных средствах, находящихся в залоге, капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости), приведена в таблицах 4.1. - 4.5. табличных пояснений.

4.3. Права пользования активами

Общество, являясь арендатором по договорам аренды, учитывает на своем балансе права пользования активами и обязательства по арендным платежам.

Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением ППА и приведением предмета аренды в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, включенные в первоначальную стоимость ППА составили в 2025 году 0 тыс.руб., в 2024 году 16 882,8 тыс.руб.

Информация о первоначальной стоимости ППА, накопленной амортизации на начало и на конец периода, о движении ППА за отчетный период (поступлении, выбытии, амортизации и других изменениях), приведена в таблице 4.2.

4.4. Финансовые вложения

Стоимость долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2025 года в виде предоставленных другим организациям займов, по которым текущая рыночная стоимость не определяется – 4 300 тыс. руб.

Стоимость долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2024 года в виде предоставленных другим организациям займов, по которым текущая рыночная стоимость не определяется – 0 тыс. руб.

В отчетном периоде резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Информация о финансовых вложениях Общества представлена в таблице 5.1. пояснений.

4.5. Запасы

Проверка на обесценение запасов проведена на 31.12.2025г. Обесценения запасов до чистой стоимости продажи не выявлено.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отраженные по строке «Дебиторская задолженность» составила на 31.12.2025г. 713 735,0 тыс.руб., на 31.12.2024г. 1 754 189,9 тыс.руб.

Информация о наличии и движении запасов по их группам (видам), о запасах, в отношении которых имеются ограничения использования, приведена в таблицах 6.1, 6.2. пояснений

4.6. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности по срокам погашения, о суммах просроченной дебиторской задолженности и сформированного резерва по сомнительным долгам, приведены в таблицах 7.1 и 7.2 табличных пояснений.

4.7. Капитал

Сведения об акциях (долях)

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 700 тыс.руб. (Семьсот тысяч рублей), состоящий из следующих долей:

- ВР ГРУП ХОЛДИНГ ГМБХ принадлежит 95,94 %;
- РОЗЕНШТАЙН ВАДИМ (иностраннный гражданин ФРГ) – 4,06 %.

Общество входит в группу компаний WR Group (ВР Группа). Конечный бенефициар – ВАДИМ РОЗЕНШТАЙН, гражданин Федеративной Республики Германии.

4.8. Задолженность по кредитам и займам

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) по срокам погашения приведена в таблице 8.1.

4.9. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по срокам погашения, о суммах просроченных обязательств, приведены в таблицах 8.1 и 8.2 пояснений.

4.10. Обязательства по аренде

Общество, являясь арендатором по договорам аренды, учитывает на своем балансе права пользования активами и обязательства по арендным платежам.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, в 2025г. составили 865,3 тыс.руб., в 2024 г. – 1 596,5 тыс.руб. и отражены в строке 2350 Отчета о финансовых результатах в составе прочих расходов, связанных с иной операционной деятельностью.

Расчёт ставки дисконтирования для арендных платежей производится согласно ФСБУ 25/2018 с учётом приведённой стоимости всех будущих платежей и остаточной (выкупной) стоимости предмета лизинга на конец срока аренды в соответствии с условиями договоров лизинга.

Переменные платежи по договорам аренды не предусмотрены.

Неотделимые улучшения арендованного имущества не производились.

Ограничения использования предметов аренды договорами не предусмотрены.

По договорам аренды недвижимого имущества, заключенным на 11 месяцев с преимущественным правом заключения нового договора, для целей бухгалтерского учета срок договора определен 36 месяцев с учетом намерений и возможностей сторон на продление договора. При пролонгации договоров аренды произведен пересмотр стоимости ППА и обязательства по аренде.

Общество использует освобождение по отражению договоров аренды, заключенных на срок не более 12 месяцев без намерений их пролонгации.

4.11. Информация об оценочных и условных обязательствах

В Организации в отчётном периоде создаются резервы:

- Резерв на оплату отпусков работников;
- Резервы предстоящих расходов и платежей на покрытие предвиденных затрат и другие цели, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

Оценочные обязательства, признанные в бухгалтерском учете:

<i>Перед работниками по оплате отпусков</i>	
характер обязательства	Величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности
ожидаемый срок его исполнения	2026 год
неопределенности, существующие в отношении срока исполнения	Отсутствие точной даты

неопределенности, существующие в отношении величины	Постоянное изменение величины среднего заработка
увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты)	-
ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям	-
Резервы по сомнительным долгам	
характер обязательства	Величина оценочного обязательства относится на прочие расходы и ведется по каждому контрагенту.
ожидаемый срок его исполнения	3 года с момента образования задолженности
неопределенности, существующие в отношении срока исполнения	Изменение обстоятельств и факторов, влияющих на погашение задолженности
неопределенности, существующие в отношении величины	
изменение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты)	Возможно в результате переоценки обязательства, выраженного в иностранной валюте и у.е.
ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям	-
На покрытие предвиденных затрат по закрытым в отчетном периоде проектам	
характер обязательства	Величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности
ожидаемый срок его исполнения	2025 - 2026 гг.
неопределенности, существующие в отношении срока исполнения	-
неопределенности, существующие в отношении величины	-
увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты)	-
ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям	-

Резервы под обесценение запасов и финансовых вложений в 2025 году Обществом не создавались.

Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода; сумме оценочного обязательства, признанной в отчетном периоде; сумме оценочного обязательства, списанной в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде; списанной в отчетном периоде сумме оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства приведена в таблице 8.3. пояснений.

Информация о наличии у организации условных обязательств:

<i>Условное обязательство</i>	<i>Наличие (Да/Нет)</i>
выданные организацией гарантии в отношении проданных товаров, выполненных работ или оказанных услуг	нет
наличие судебных разбирательств, не завершённых на отчетную дату	нет
разногласия с налоговыми органами по вопросу уплаты платежей в бюджет	нет
признание дебитора банкротом	да
продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации	нет
выданные организацией до отчетной даты гарантии, поручительства или иные виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц	нет
обязательства в области охраны окружающей среды	нет

Информация по каждому из имеющихся у организации условных обязательствах:

характер условного обязательства	признание дебитора банкротом
оценочное значение или диапазон оценочных значений	8 533,4 тыс. руб.
неопределенности, существующие в отношении срока исполнения	В отношении юридического лица временно прекращено производство по делу о несостоятельности (банкротстве)
неопределенности, существующие в отношении величины	-
ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства	-

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Информация о доходах по обычным видам деятельности

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности, выручка от которых составляет не менее 5% от общей суммы выручки (тыс. руб):

Вид деятельности	Объем продаж за 2025г. (без НДС)	Объем продаж за 2024г. (без НДС)
Продажа товара	1 408 844,4	423 337,7
Международные перевозки	20 632,0	109 282,2
Транспортные услуги РФ	120 585,6	113 862,9
Прочие услуги (по сертификации, хранению и т.п.)	14 677,1	14 428,8
Итого	1 564 739,1	660 911,6

5.2. Информация о прочих доходах

В составе прочих доходов Общества признаны (тыс. руб.):

Наименование	2025 год	2024 год
Проценты полученные в результате размещения денежных средств на краткосрочных депозитах	9 167,8	9 599,6
Проценты полученные в результате предоставленных займов другим организациям	688,9	776,6
Курсовые разницы от переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте и у.е.		17 617,3
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	24,2	804,0
Оценочные обязательства по оплате труда	1 171,3	30,0
Прочие доходы	26,1	189,9
Реализация прочего имущества		250,8
Итого	11 078,3	29 268,2

5.3. Информация о расходах

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат, об изменении величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году приведены в таблице 10.

Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (тыс.руб.):

Вид отчислений	Сумма отчислений за 2025 г.	Сумма отчислений за 2024 г.
Признанное оценочное обязательство на оплату отпусков работникам	7 417,3	6 656,8
На покрытие предвиденных затрат по закрытым в отчетном периоде проектам	144,0	168,7

5.4. Информация о прочих расходах

В составе прочих расходов Общества признаны (тыс. руб.):

Наименование	2025 год	2024 год
Проценты по кредитам, полученным от других организаций	29,9	452,7

Наименование	2025 год	2024 год
Курсовые разницы от переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте и у.е.	6 003,6	
Расходы на услуги банков	227,3	877,3
Резервы по сомнительным долгам	15 872,2	445,5
Сумма процентных расходов по аренде	865,3	1 596,5
Исправительные записи по операциям прошлых лет	8 248,5	30,7
Налоги / сборы	8,6	1 155,5
Продажа (покупка) иностранной валюты		3 144,1
Прочие расходы	1 413,4	560,3
Итого	32 668,8	8 262,6

5.5. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль ведется балансовым методом в соответствии ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в редакции (утв. приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н)

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательств отражаются в отчетности развернуто (п. 19 ПБУ 18/02).

Применяемая налоговая ставка налога на прибыль 25%.

Условный расход по налогу на прибыль за 2025г.составил 45 534,9 тыс.руб.

Постоянный налоговый расход за 2025г. составил 3 119,6 тыс.руб.

Изменения ОНА возникли по причинам формирования в бухгалтерском учете оценочного обязательства в отношении временных разниц по КР при расчетах в валюте и условных единицах согласно поправкам, внесенным в пп.7.1 п.4 ст.271 НК РФ, разных лимитов и способов учета основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета, резерва по сомнительным долгам, арендных обязательств по операционной аренде транспортных средств и офисного помещения, расходов будущих периодов по основной деятельности, а также возникновения убытка в налоговом учёте в течение налогового периода за 2024 год:

Сумма ОНА за 2025г. (тыс. руб.)

Вид	Сальдо на начало	Начислено	Списано	Сальдо на конец
ВСЕГО, в том числе:	17 118,0	16 079,2	19 004,7	14 192,5
Оценочные обязательства и резервы	1 074,3	1 177,0	654,7	1 596,6
РБП	2 895,9	4 610,9	1 107,7	6 399,1
Арендные обязательства	1 868,1		1 572,1	296,0

Резервы сомнительных долгов	1 832,1	4 315,0	246,3	5 900,8
Убыток текущего периода		3 385,0	3 385,0	
Убытки прошлых лет	9 447,6	2 591,3	12 038,9	

Сумма ОНА за 2024г. (тыс. руб.)

Вид	Сальдо на начало	Начислено	Списано	Сальдо на конец
ВСЕГО, в том числе:	3 638,2	31 340,0	17 860,2	17 118,0
Основные средства	133,1		133,1	0,00
Оценочные обязательства и резервы		1 074,3		1 074,3
РБП	1 438,1	1 457,8		2 895,9
Арендные обязательства	650,7	1 429,5	212,1	1 868,1
Резервы сомнительных долгов	1 416,3	415,8		1 832,1
Убыток текущего периода		17 515,0	17 515,0	
Убытки прошлых лет		9 447,6		9 447,6

Сумма ОНО возникла по причинам формирования в бухгалтерском учете оценочного обязательства в отношении временных разниц по КР при расчетах в условных единицах согласно поправкам, внесенным в пп.7.1 п.4 ст.271 НК РФ на период 2022 – 2024гг., разных лимита и способов учета основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета.

Сумма ОНО за 2025г. (тыс. руб.)

Вид	Сальдо на начало	Начислено	Списано	Сальдо на конец
ВСЕГО, в том числе:	13 167,7	3 485,5	402,8	10 085,0
Доходы будущих периодов	6 502,6	1 228,0	3 002,3	8 276,9

Основные средства	4 315,6	2 041,2	(483,2)	1 791,2
Кредиторская задолженность	233,2	216,3		16,9
Расходы будущих периодов	2 116,3		(2 116,3)	

Сумма ОНО за 2024г. (тыс. руб.)

Вид	Сальдо на начало	Начислено	Списано	Сальдо на конец
ВСЕГО, в том числе:	7 171,8	284,5	6 280,4	13 167,7
Доходы будущих периодов	6 363,6		139,0	6 502,6
Основные средства	722,5	265,0	3 858,1	4 315,6
Кредиторская задолженность	81,3	15,1	167,0	233,2
Расходы будущих периодов	4,4	4,4	2 116,3	2 116,3

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (тыс. руб.):

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г.	Сумма по состоянию на 31.12.2024 г.
Наличные денежные средства в кассе	0,00	0,00
Денежные средства на расчетном счете	98,6	411,3
Краткосрочные депозиты (на срок не более 3 месяцев)	3 912,0	50 394,0
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	4 010,6	50 805,3

В состав денежных эквивалентов включаются:

- высоколиквидные векселя или облигации, предназначенные для погашения краткосрочных обязательств
- вклады "до востребования"
- краткосрочные банковские депозиты (на срок не более 3 месяцев)

Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте:

- величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа;

- в случае незамедлительной после поступления в иностранной валюте суммы ее реализации, денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме

фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли;

- в случае если незадолго до платежа в иностранной валюте рубли меняются на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли;

- остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по официальному курсу ЦБ РФ на отчетную дату;

- разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- возврат денежных средств поставщику
- возврат денежных средств от покупателя
- осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств (в случае быстрого оборота, больших сумма и коротких сроками возврата).
- Курсовые разницы от переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Расшифровка строки 4119 "Прочие поступления" (тыс. руб.)

Показатель	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Страховое возмещение в возмещение убытков по страховому случаю	456,5	
Компенсация контрагентом расходов за страхование	1 100,6	
НДС в оплатах от покупателей	78 875,4	309 258,5
НДС в оплатах поставщикам	(30 692,5)	
Проценты полученные в результате размещения денежных средств на краткосрочных депозитах	9 167,8	9 599,6
Возврат от контрагентов по прочим операциям		324,1
Оплата от контрагентов по решению суда		140,0
Развернутые обороты от покупки / продажи иностранной валюты		2 121,8

Итого	58 907,8	321 444,0
-------	----------	-----------

Расшифровка строки 4129 "Прочие платежи" (тыс. руб.)

Показатель	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Комиссия банка	227,1	1 061,3
Расчеты с персоналом по прочим операциям	150,0	378,0
Оплата страховой премии (КАСКО, ОСАГО) и пр.	368,2	2 544,3
Оплата штрафов	10,0	9,0
Развернутые обороты от покупки / продажи иностранной валюты		1 317,8
Налоги / сборы	274 101,9	358 701,7
Итого	274 857,2	364 012,1

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов 31.12.2025 г. составляет 4 010,6 тыс. руб., 31.12.2024г. – 50 805,3 тыс.руб.

7. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами
Перечень связанных сторон (в т.ч. сведения о бенефициарных владельцах)

Наименование юридического лица (ФИО физического лица)	Характер отношений
BP GRUPP HOLDING ГМБХ, регистрационный номер HRV 90106, г.Дюсельдорф, Германия	Участник Общества, с долей участия 95,94%.
РОЗЕНШТАЙН ВАДИМ - иностранный гражданин ФРГ	Участник Общества, с долей участия 4,06 %.

Операций с участниками в 2025г. и в 2024г. не было.

Общество входит в группу компаний WR Group (далее - BP Группа).

В 2024-2025 гг. организациями одной группы являлись:

- BP ИНЖИНИРИНГ ООО
- BP TEX ООО
- WR Certification GmbH
- WR Logistics GmbH
- WR Retail GmbH

Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами в 2025г. (тыс. руб.)

Вид	Сальдо на начало		Обороты		Сальдо на конец	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Оказано услуг (субаренда) – ООО «BP TEX»	118,2		12,4	3,7	126,9	

Операции со связанными сторонами в 2024г. (тыс. руб.)

Вид	Сальдо на начало		Обороты		Сальдо на конец	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Получено краткосрочных займов						
Начислено процентов по краткосрочным займам						
Получено товаров/ оказано услуг		249 852,2	252 373,1	9 411,8		6 890,9
Реализовано товаров	11 194,5		3 378,0	2 835,6	11 736,9	
Прочие операции (КР)	3 142,7		788,1	569,1	3 361,7	

8. Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Вид вознаграждений	Сумма, тыс. руб.
Оплата труда за отчетный период	12 295,6
Начисленные на заработную плату налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	4 418,3
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	282,8
Материальная выгода, подарочные сертификаты и т.п.	78,0

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.
После отчетной даты величина годовых дивидендов за 2025 г. не утверждалась.

10. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов при составлении отчетности за 2025 год не выявлены.

11. Информация о допущении непрерывности деятельности

Прекращаемой деятельности нет, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Руководство Общества считает, что предпринимает все необходимые действия для продолжения осуществления деятельности в обозримом будущем в соответствии с принципом допущения непрерывности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

12. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвержено влиянию финансовых, отраслевых, правовых, страновых и региональных и репутационных рисков.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

В связи с тем, что существенная доля негативного влияния на финансовые показатели приходится на валютный риск, которому подвержено в последнее время большинство российских компаний, для его минимизации Руководством Общества принимаются меры для максимально возможного погашения задолженности, выраженной в иностранной валюте, путем направления на оплату поставщикам полученных от покупателей средств, как можно оперативнее, во избежание сильного влияния курсовых колебаний стоимости рубля на итоговые показатели из-за переоценки в случае снижения стоимости российской валюты.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Для минимизации последствий кредитного риска, связанного с последствиями неисполнения покупателями и заказчиками обязательств по оплате реализованной продукции, Общество на регулярной основе проводит анализ состояния дебиторской задолженности и формирует резерв по сомнительным долгам. Сумма резерва на конец отчетного периода составила 34 785,7 тыс. руб.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Для минимизации риска ликвидности Обществом осуществляется регулярный мониторинг цен и экономических возможностей отраслевого рынка с разработкой практических мер для поиска подрядчиков с наиболее выгодными ценовыми предложениями по закупочной стоимости товаров и услуг.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства и др. Общество внимательно следит за всеми актуальными изменениями в этих областях во избежание нарушения требований законодательства.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика, а также с возможными военными конфликтами, введением

чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Среди указанных рисков в настоящее время наиболее существенное влияние, начиная с 2022 года, оказывает геополитическая обстановка и ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Все это наряду с неустойчивым состоянием мировой экономики вносят неопределенность в перспективы роста инвестиций в экономику в целом и существенно влияют на финансовые результаты и финансовое положение большинства Российских организаций и на их взаимоотношения с существующими и потенциальными партнерами, на оперативность принятия важных бизнес-решений, Общество - не исключение.

Руководство Общества принимает все разумные усилия для обеспечения стабильного экономического развития Общества, контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий их влияния на результаты своей деятельности, для ведения которой используются, в основном, внутренние источники финансирования, такие как чистая прибыль и доходы от использования оборотных активов. При этом поставленная в 2024 году и на последующие годы амбициозная задача по увеличению объемов продаж и их маржинальности, достижению более высоких финансовых показателей и обеспечению должного уровня конкурентоспособности не только на существующем рынке сбыта, но и других посредством организации участия в новых прибыльных проектах реализуется Обществом успешно. Так, в 2025 году объем продаж вырос в 2,4 раза по сравнению с результатом за 2024 год, а налоговая прибыль выросла с налогового убытка за 2024 год в размере 48 564,2 тыс. руб. до налоговой прибыли 172 580,4 тыс. руб. Обществом было уплачено в бюджет РФ налог на прибыль за 2025 год в размере 43 145,1 тыс. руб.

К сожалению, происходящие глобальные изменения в экономике и санкционное давление на экономику РФ не позволяют полностью реализовать амбициозные планы, что препятствует быстрому получению высокого показателя финансового результата хозяйственной деятельности. Однако, учитывая тенденции мировой экономики и риски, связанные с обострением геополитической обстановки, в настоящее время Общество сосредоточило свою деятельность в стабильных регионах РФ и старается сделать все возможное для обеспечения стабильного экономического состояния и продолжения деятельности Общества, сохранения рабочих мест с регулярной выплатой официальной заработной платы со всеми налогами и взносами. В таких непростых условиях по состоянию на сегодня продолжают заключаться все возможные контракты на оказание услуг / поставку товаров в целях выхода на запланированные объемы продаж и получения прибыли.

Генеральный директор

Дружинина Е.А.

31.03.2026г.