

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. | - | - | 8 000 | (8 000) | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Предоставленные займы | 3а 2025 г. | - | - | 8 000 | (8 000) | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | 3а 2025 г. | 71 500 | - | 1 497 984 | (1 461 484) | - | - | - | - | 108 000 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 134 700 | (63 200) | - | - | - | - | 71 500 | - |
| в том числе: Депозитные счета | 3а 2025 г. | 71 500 | - | 1 497 984 | (1 461 484) | - | - | - | - | 108 000 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 134 700 | (63 200) | - | - | - | - | 71 500 | - |
| Итого | 3а 2025 г. | 71 500 | - | 1 505 984 | (1 469 484) | - | - | - | - | 108 000 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 134 700 | (63 200) | - | - | - | - | 71 500 | - |

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 | | затраты | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|-----------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|-----------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 870 232 | - | 4 222 115 | (4 461 382) | - | - | X | X | 630 965 | - |
| | За 2024 г. | 325 811 | - | 4 965 263 | (4 420 841) | - | - | X | X | 870 232 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | - | - | 24 | (24) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 56 | (56) | - | - | - | - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | 870 232 | - | 4 222 091 | (4 461 358) | - | - | - | - | 630 965 | - |
| | За 2024 г. | 325 811 | - | 4 965 206 | (4 420 785) | - | - | - | - | 870 232 | - |

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 | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| Товары | - | - | - |
| 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. | 77 942 | - | 107 788 | - | (77 832) | - | - | - | 107 898 | - |
| | 3а 2024 г. | 267 586 | (156) | 78 082 | - | (267 726) | - | (156) | - | 77 942 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 93 | - | 400 | - | (93) | - | - | - | 400 | - |
| | 3а 2024 г. | 73 | - | 93 | - | (73) | - | - | - | 93 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | 75 963 | - | 37 235 | - | (75 963) | - | - | - | 37 235 | - |
| | 3а 2024 г. | 267 511 | (156) | 76 105 | - | (267 653) | - | (156) | - | 75 963 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | 3а 2025 г. | 1 774 | - | - | - | (1 774) | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 1 774 | - | - | - | - | - | 1 774 | - |
| Расчеты по ЕНС | 3а 2025 г. | 110 | - | 70 153 | - | - | - | - | - | 70 263 | - |
| | 3а 2024 г. | 2 | - | 108 | - | - | - | - | - | 110 | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | 3а 2025 г. | 2 | - | - | - | (2) | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 2 | - | - | - | - | - | 2 | - |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 3а 2025 г. | 77 942 | - | 107 788 | - | (77 832) | - | - | X | 107 898 | - |
| | 3а 2024 г. | 267 586 | (156) | 78 082 | - | (267 726) | - | (156) | X | 77 942 | - |

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) | | | | переклассифицировано | На конец периода |
|--|------------|----------------|--|------------------------------------|-------------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | | |
| | | | 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. | 1 335 421 | 1 288 365 | - | (1 283 087) | - | - | 1 340 699 |
| | За 2024 г. | 690 270 | 1 324 961 | - | (679 321) | (571) | - | 1 335 421 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 1 059 715 | 782 286 | - | (1 028 602) | - | - | 813 400 |
| | За 2024 г. | 652 115 | 1 059 715 | - | (652 114) | - | - | 1 059 715 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 126 281 | 40 | - | (126 281) | - | - | 40 |
| | За 2024 г. | - | 126 281 | - | - | - | - | 126 281 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | (83) | - | - | - |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | - | 26 000 | - | - | - | - | 26 000 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | - | 137 | - | - | - | - | 137 |
| | За 2024 г. | 571 | - | - | - | (571) | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 128 207 | 365 963 | - | (128 206) | - | - | 365 964 |
| | За 2024 г. | 36 709 | 118 622 | - | (27 124) | - | - | 128 207 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 21 113 | 113 795 | - | - | - | - | 134 909 |
| | За 2024 г. | 875 | 20 239 | - | - | - | - | 21 113 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 104 | 144 | - | - | - | - | 249 |
| | За 2024 г. | - | 104 | - | - | - | - | 104 |
| Итого | За 2025 г. | 1 335 421 | 1 288 365 | - | (1 283 087) | - | X | 1 340 699 |
| | За 2024 г. | 690 270 | 1 324 961 | - | (679 321) | (571) | X | 1 335 421 |

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. | 173 | 1 564 | 469 | 445 | 823 |
| | За 2024 г. | 498 | 990 | 288 | 1 027 | 173 |
| в том числе: | | | | | | |

| | | | | | | |
|---------------------------|------------|-----|-------|-----|-------|-----|
| Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 173 | 1 564 | 469 | 445 | 823 |
| | За 2024 г. | 498 | 990 | 288 | 1 027 | 173 |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 4 461 382 | 4 420 841 |
| Затраты на оплату труда | 7 196 | 4 666 |
| Отчисления на социальные нужды | 2 191 | 1 412 |
| Амортизация | - | 215 |
| Прочие затраты | 10 639 | 43 622 |
| Итого по элементам | 4 481 408 | 4 470 756 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 4 481 408 | 4 470 756 |

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «БРК» за 2025 год
(тыс. рублей)

1. Общие сведения о компании

Общество с ограниченной ответственностью «БРК» (ООО «БРК»)
Юридический и фактический адрес: 214019, РФ, г. Смоленск, ул. Крупской,
д.64А, офис 6
Дата регистрации: 16.03.2015
ОГРН: 1156733004053 ИНН: 6732103037 КПП: 673201001
Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС № 5 по Смоленской области,
свидетельство о регистрации 67 № 001925102.
Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
Директор ООО «БРК» Чумаков Егор Витальевич.
Учредитель ООО «БРК» Чумаков Егор Витальевич, доля владения – 100%.
Основной вид деятельности: 46.31- Торговля оптовая фруктами и овощами
Дополнительные виды деятельности:
46.22 - Торговля оптовая цветами и растениями
46.36 - Торговля оптовая сахаром, шоколадом и сахаристыми кондитерскими
Изделиями
46.37 - Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями
46.90 - Торговля оптовая неспециализированная
В 2025 году компания в основном занималась оптовой торговлей фруктами,
овощами, цветами и растениями.
Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Данные о бухгалтерии

Главный бухгалтер Гвоздева Ольга Анатольевна.
Приказ о назначении № 3 от 20.07.2015

Сведения о сотрудниках

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025 составляет 6 человек
списочного состава и 2 сотрудника по совместительству.
Средняя заработная плата за 2025 год составила около 531 тыс. рублей в месяц.

2. Заявление о применении РСБУ или МСФО

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами
бухгалтерского учета.

3. База оценок

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе
исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и
обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой

стоимости продажи в силу норм стандартов бухгалтерского учета и отчетности или выбора учетной политики.

4. Основные положения учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 31 декабря 2024 года № 79. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

4.1. Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств.

Организация устанавливает стоимостной лимит по основным средствам в размере 100 000,00 рублей, ниже которого актив не признается основным средством, а затраты на его приобретение, либо создание отражаются единовременно в составе расходов периода, в котором они понесены (в периоде их осуществления).

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Организация проверяет основные средства на обесценение на конец отчетного года и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории РФ приказ МФ РФ от 28.12.2015 г. N 217н (ФСБУ 6/2020 "Основные средства" п.38) В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации и обесценения по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее.

Организация применяет линейный способ начисления амортизации НМА— амортизация за период считается как отношение разницы между балансовой и ликвидационной стоимостью, к оставшемуся СПИ.

Лимит минимальной стоимости НМА составляет 100 000,00 рублей. Активы стоимостью ниже лимита не относятся к НМА, затраты на их создание и покупку отражаются в текущих расходах.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Проверка на обесценение капитальных вложений и НМА проводится раз в год в конце отчетного периода.

4.2. При оприходовании запасов и товаров их стоимость определяется по фактической себестоимости.

В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок, премий и других льгот, предоставляемых поставщиком.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

При отпуске запасов, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается:

- по себестоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

- Организация создает резерв под снижение стоимости товаров при условии, если произошло обесценивание запасов.

Критерии для признания обесценения запасов:

- срок нахождения запасов в организации более 180 дней;
- стоимость запасов превышает 50 тысяч рублей.

Транспортные расходы по доставке учитываются следующим образом:

- а) расходы по доставке товара к покупателю учитываются на счете 44 (Расходы на продажу) и списываются ежемесячно на счет 90.07(Расходы на продажу);
- б) расходы по доставке от поставщика на склад ответственного хранения относятся на счет 41(Товары), формируя фактическую себестоимость товара.

4.3. В отношении договоров аренды в состав арендных платежей включаются платежи (за вычетом сумм налога на добавленную стоимость), в том числе

- определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Право пользования активом и обязательство по аренде организация может не признавать:

- по договорам со сроком аренды до года;
- по договору на аренду предмета, рыночная стоимость которого не превышает 300 000 руб., и при этом арендатор может получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;
- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

В данных случаях порядок учета аренды будет отражаться на счете 44 (Расходы по аренде).

4.4. Активы, являющиеся дебиторской задолженностью, при этом относящиеся к нескольким периодам (неисключительные права на использование программных продуктов), считаются РБП и признаются в учете на счета 97.

4.5. Прибыль (убыток) от реализации товаров определяется за отгруженные товары (работы, услуги) независимо от оплаты (поступления денежной выручки) методом начисления.

4.6. Резерв по сомнительным долгам создается организацией исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями.

Сумма резерва рассчитывается экспертным способом - резерв создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению организации, не будет погашена.

Резерв на предстоящую оплату отпусков в бухгалтерском учете создается.

При этом оценочное обязательство определяется на последнее число каждого месяца. Ежемесячный процент отчислений составляет 20 % от ФОТ за текущий месяц. Сумма оценочного обязательства рассчитывается исходя из сумм начислений, взносов и обязательств текущего месяца.

4.7. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Для целей формирования бухгалтерского баланса существенными признаются показатели, составляющие 5 (пять) и более процентов от суммы соответствующих активов (обязательств) (количественный показатель).

Показатель менее 5% может быть признан существенным в случае, если не отражение в бухгалтерском балансе этого показателя способно повлиять на мнение пользователей о финансовом состоянии организации (качественный показатель).

Решение о признании качественного показателя существенным принимается при составлении годовой бухгалтерской отчетности руководителем организации.

4.8. В налоговом учете не создаются резервы на выплату отпусков и сомнительных долгов.

5. Валюта отчетности

Показатели отчетности указаны в валюте Российской Федерации (тыс.рублей).

6. Связанные стороны и бенефициары

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО "БРК"

| № | Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны | Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента | Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным | Дата наступления основания | Документ, подтверждающий характер отношений | % акций (долей) в уставном капитале | Виды операций | Объем операций |
|---|---|---|---|----------------------------|--|--|--|-----------------|
| 1 | Чумаков Егор Витальевич (конечный бенефициар) Дата рождения 16.06.1967 | Республика Беларусь, Директор | Единственный участник общества, трудовые отношения, основное место работы | 28.10.15 | Решение учредителя № 3 от 28.10.2015 Трудовой договор № 4 от 03.11.2015 | 100 % Уставного капитала, номинальная стоимость доли 10 000,00 рублей | Выплата заработной платы с учетом страховых взносов, выплата подотчетных средств | 1 122 тыс. руб. |

7. Динамика основных показателей отчетности

7.1. В состав ОС входит автомобиль MERCEDEC-BENZ E 200 4MATIC с 2022 года.

Остаточная стоимость ОС на начало 2025 года составила 2 927 тыс. руб., на конец года – 2 927 тыс. руб. В течение 2025 года амортизация в БУ не начислялась по причине отсутствия признаков обесценения ОС на 31.12.2024 года. Поступления и выбытия ОС в течение года не было.

По состоянию на 31.12.2023 была проведена Инвентаризация ОС. Согласно учетной политике инвентаризация ОС проводится раз в три года.

По состоянию на 28.12.2025 было проведено заседание комиссии по проведению процедуры по выявлению признаков обесценения основных средств. Комиссия не выявила наличие внутренних и внешних признаков обесценения автомобиля MERCEDEC-BENZ E 200 4MATIC:

балансовая стоимость в бухгалтерском учете 2 926 777,45 руб.
оставшийся СПИ – 4 мес.

Признаков обесценения не обнаружено. Обесценение ОС в БУ не производилось.

7.2. Отложенные налоговые активы на 31.12.2025 составили 10 194 тыс. руб., в том числе:

- оценочные обязательства и резервы – 206 тыс. рублей
- отложенные расходы по курсовым разницам – 3 265 тыс. рублей
- убытки прошлых лет – 6 723 тыс. рублей

7.3. Запасы

На 31.12.2025 числятся запасы на 630 965 тыс. руб. В том числе:

- товары 545 261 тыс. руб. (41 счет)

- товары, переданные на комиссию 85 704 тыс. руб. (45 счет)

Организация в 2025 году осуществляла продажу товара через комиссионеров ООО «ЗЕФИР» ИНН 9729336710, ООО «ЛОГИСТИКПРОДПАРК» ИНН 7731372487, ООО «ПРЕМИУМ» ИНН 7708328458.

Объем переданных на комиссию товаров по цене реализации на 31.12.2025 года составил:

- ООО «ЛОГИСТИКПРОДПАРК» 106 332 тыс. руб.

В течение года товар размещался на складе ответственного хранения согласно договору логистического обслуживания, заключенного с ООО «ТРАНСПОРТАЛ24».

ООО «БРК» провело инвентаризацию товаров по адресу: МО, Люберецкий район, пос. Томилино, мкр-н Птицефабрика (склад ООО «ТРАНСПОРТАЛ24»). Срок инвентаризации 07 октября 2025 года. Недостачи и излишки не обнаружены.

На 31.12.2025 была проведена проверка на обесценение запасов. Признаки обесценения запасов не обнаружены.

7.4. НДС по приобретенным ценностям составил 294 884 тыс. рублей. Сумма сложилась из следующих показателей:

- невозмещенный НДС по приобретенным услугам – 10 тыс. рублей

- суммой НДС при исполнении обязанностей налогового агента – 573 тыс. рублей

- косвенный НДС за декабрь 2025 года – 294 301 тыс. рублей

Косвенный НДС будут принят к вычету в январе 2026 года после получения сообщений о проставлении отметки налогового органа.

7.5. Дебиторская задолженность составляет 107 898 тыс. рублей.

Основной удельный вес в дебиторской задолженности составила

зadолженность покупателя

- ООО «ФЛОРАИМПОРТ» 37 234 тыс. руб. Данная задолженность образовалась во 4 квартале 2025 года и подтверждена актом сверки на 31.12.2025.

У ООО «БРК» на 31.12.2025 отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

Положительное сальдо по ЕНС составило 70 263 тыс. рублей.

7.6. Денежные средства

Информация о банковских счетах

| Дата открытия | Валюта счета | Номер счета | Остаток |
|--|--------------|----------------------|----------------|
| АО "АЛЬФА-БАНК" 107078, г. Москва, ул. Каланчёвская, 27 | | | |
| 16.02.2019 | RUR | 40702810801130000174 | 976 692,67 |
| 16.02.2019 | USD | 40702840701130000008 | 0,00 |
| 16.02.2019 | EUR | 40702978701130000022 | 0,00 |
| ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) 107031, г. Москва, ул. Рождественка, 10/2, стр. 1 | | | |
| 13.08.2015 | RUR | 40702810623250001193 | 20 334 064,79 |
| 13.08.2015 | USD | 40702840823250000207 | 0,00 |
| 13.08.2015 | EUR | 40702978523250000220 | 0,00 |
| МКИБ "РОССИТА-БАНК" ООО 125047, г. Москва, ул. 1-я Брестская, д.22 | | | |
| 22.04.2022 | RUR | 40702810900000002652 | 51 992 057,95 |
| 22.04.2022 | USD | 4070284080000001053 | 0,00 |
| 22.04.2022 | EUR | 40702978100000000545 | 0,00 |
| 06.09.2022 | CNY | 40702156700000000039 | 0,00 |
| АО "НДБанк" 115054, г. Москва, ул. Дубнинская, д. 57, стр. 1. 12 | | | |
| 19.07.2024 | RUR | 40702810200000001136 | 94 696 663,16 |
| 19.07.2024 | USD | 40702840500000001136 | 0,00 |
| СУММА ОСТАТКА НА 31.12.2025 | | | 167 999 478,57 |

На 31.12.2025 Общество разместило депозит в банке на сумму 108 000 тыс. рублей.

Общество осуществляло в 2025 году Внешнеэкономическую деятельность. Имели место расчеты с поставщиками в валюте (доллары США).

Курсовые разницы за 2025 год составили:

- положительные 124 745 тыс. руб. (НУ 126 945 тыс. руб)
- отрицательные 101 979 тыс. руб. (НУ 148 364 тыс. руб)

Курс доллара США составил:

- по состоянию на 31.12.2025 78,2267 рублей.
- по состоянию на 01.01.2025 101,6797 рублей

7.7. Прочие оборотные активы составили 105 тыс. рублей и являются расходами будущих периодов - неисключительными правами за право пользования программными продуктами (ЕГАИС, Сбис++, 1С).

7.8. Уставный капитал составляет 10 тыс. рублей и является номинальной долей (100% владения) единственным учредителем Чумакова Егора Витальевича.

7.9. Заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года ООО «БРК» имеет краткосрочные займы полученные:

- ООО "ИНСАЙД" 26 000 тыс. рублей, размер процентов 12% годовых от суммы займа.

Задолженность по процентам на 31.12.2025 года составила 137 тыс. руб.

Займ был привлечен для оплаты товара поставщику ООО "АСКАРГОТЕРМИНАЛ" и досрочной уплаты косвенного НДС за декабрь 2025 года.

7.10. Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2025 составили 6 753 тыс. руб., в том числе:

- разницы от амортизации ОС – 627 тыс. рублей
- отложенные доходы по курсовым разницам – 6 126 тыс. рублей

7.11. Кредиторская задолженность составляет 1 314 562 тыс. рублей. Основной удельный вес в кредиторской задолженности составили **задолженности поставщикам:**

- ОсОО "ДК МАСТЕР И Ко" КИРГИЗИЯ - 27 406 тыс. рублей
- ООО "АСКАРГОТЕРМИНАЛ" РЕСПУБЛИКА БЕЛАРУСЬ – 751 963 тыс. рублей, что составляет 9 421 тыс. долларов США и 163 тыс. ЕВРО.

- расчеты по налогам и сборам – 365 964 тыс. рублей

У ООО «БРК» на 31.12.2025 отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

7.12. Оценочные обязательства

Организация создала резерв на выплату отпусков в размере 823 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости товаров не создавался, так как, организация занимается транзитной торговлей и обесценивание запасов не происходит.

7.13. Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

Компания арендует офисное помещение. Договор аренды заключен на 11 месяцев, сумма арендной платы составляет 181 тыс. рублей, поэтому на 31.12.2025 года у организации отсутствует предмет аренды (операционная аренда).

7.14. Инвентаризации

По состоянию на 31.12.2025 были проведены инвентаризации активов и обязательств:

- запасов
- банковских счетов
- расчетов с контрагентами
- отложенных активов и обязательств
- оценочных обязательств
- забалансовых счетов

По результатам инвентаризаций расхождения не обнаружено.

7.15. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

| Наименование показателя | За Январь - Декабрь 2025 г. | За Январь - Декабрь 2024 г. |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Выручка | 4 554 667 | 4 517 542 |
| В том числе: | | |
| Торговля оптовая фруктами и овощами (46.31) | 1 526 075 | 2 100 662 |
| Торговля оптовая неспециализированная (46.90) | 264 675 | 0 |
| Торговля оптовая цветами и растениями (46.22) | 2 763 917 | 2 416 880 |
| Себестоимость продаж | 4 461 358 | 4 420 785 |
| Торговля оптовая фруктами и овощами (46.31) | 1 492 310 | 2 052 657 |
| Торговля оптовая цветами и растениями (46.22) | 2 709 748 | 2 368 128 |
| Торговля оптовая неспециализированная (46.90) | 259 300 | 0 |
| Коммерческие расходы | 20 050 | 49 971 |
| В том числе основные из них: | | |
| Амортизация | 0 | 215 |

| | | |
|---------------------------------------|--------|--------|
| Оплата труда | 9 386 | 5 377 |
| Услуги по хранению и обработке грузов | 609 | 647 |
| Услуги по сертификации | 414 | 520 |
| Услуги таможенного брокера | 67 | 2 383 |
| Транспортные расходы по доставке | 0 | 31 224 |
| Услуги комиссионеров | 1 980 | 0 |
| Фитосанитарный контроль | 429 | 0 |
| | | |
| Прибыль (убыток) от продаж | 73 259 | 46 786 |

7.16. Прочие доходы

В течение года организация размещала краткосрочные займы овернайт на счетах в банках, в результате чего получила Проценты к получению в сумме 6 064 тыс. рублей.

Основной удельный вес в прочих доходах составили положительные курсовые разницы от операций в валюте в сумме 124 745 тыс. рублей.

7.17. Прочие расходы

В связи с тем, что имеются займы полученные, у организации образовались проценты к уплате в размере 137 тыс. рублей.

Расходы на услуги банков составили 7 257 тыс. рублей.

7.18. Налог на прибыль

Прибыль от продолжающейся деятельности до налогообложения (БУ) составила 92 875 тыс. рублей.

Налогооблагаемая база для исчисления налога на прибыль (НУ) составила 24 181 тыс. руб.

Налог на прибыль 23 299 тыс. рублей, в том. числе:

- Текущий налог на прибыль составил 6 045 тыс. рублей.
- Отложенный налог на прибыль составил 17 254 тыс. рублей.

Разница в налогооблагаемой базе по налогу на прибыль в НУ и в БУ возникла из-за изменений в законодательстве по учету курсовых разниц. В НУ положительные и отрицательные курсовые разницы, возникшие по валютной задолженности, необходимо учитывать в доходах или расходах только на дату погашения этой задолженности (включая частичное погашение), а в БУ курсовые разницы считаются на отчетную дату и на дату исполнения обязательства.

8. Риски

- **Риски, связанные с текущими условиями ведения бизнеса**

Руководство Общества принимает во внимание текущую экономическую обстановку в мире с учетом наличия ряда неопределенностей, в том числе из-за влияния международных ограничений. В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство Общества предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей

этой неопределенности на будущую деятельность Общества. Руководство Общества придерживается принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым предприятие намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оцениваются как несущественные.

9. Непрерывность хозяйственной деятельности

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2025 составила минус 25 304 тыс. руб. Произошло уменьшение отрицательных чистых активов на 69 578 тыс. рублей.

Несмотря на наличие отрицательных чистых активов общество намерено продолжать в 2026 году непрерывную деятельность.

Для этого общество планирует предпринять следующие меры:

1. Пересмотр ценовой политики организации, а именно увеличить наценку на товары до 5-8 %.
2. Внедрение ценообразования, учитывающее безубыточность продаж товаров, формы и сроки оплаты за товар покупателями.
3. Ежемесячная инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности менеджерами, оперативная оценка вероятности возникновения безнадежной задолженности.
4. По сомнительной задолженности оперативно проводить претензионную работу с контрагентами.
5. Перевести расчеты с покупателями за товар на предоплату, чтобы предотвратить увеличение дебиторской задолженности.
6. Заключить дополнительные договоры с поставщиками в валюте, где расчеты будут производиться по предоплате, во избежание образования курсовых разниц от операций в валюте.
7. Подойти более ответственно к выбору контрагентов, во избежание работы с сомнительными организациями. Для этого задействовать все возможные интернет ресурсы, а так же данные сайта Налог.ру.
8. Планируется увеличить продажи, что приведет к увеличению выручки и притока денежных средств, которые будут использованы на погашение кредиторской задолженности.
9. У организации отсутствуют займы полученные на 31.12.2025. Общество не планирует заимствовать денежные средства в 2026 году. Для расчетов используются только собственные оборотные средства.
10. Проанализировать отчеты о продажах, прибылях и убытках, чтобы понять, на каком из этапов теряются деньги.
11. Определить минимальный объем продаж, при котором расходы покрываются, а убыток равен нулю.
12. Проверить рентабельность групп товаров, сделок, чтобы отказаться от тех, которые «тянут бизнес вниз».
13. Пересмотреть целевую аудиторию, чтобы увеличить объем продаж.
14. Усилить рекламную компанию.

10. Обязательный аудит

ООО «БРК» подлежит обязательному аудиту в 2025 году.

Аудит проводит ООО «Баланс Плюс», член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации "Содружество", ОРНЗ 12006074755.

Адрес организации: 214000, г. Смоленск, пр. Гагарина, 10/2
ИНН 6730031771, КПП 673001001, ОГРН 1026701446958
Р/с 40702810095020600567 в Ф-л Центральный, ПАО Банк "ФК Открытие",
БИК 044525297, к/с 30101810945250000297.

Аудиторская проверка за 2024 год проводилась ООО «Баланс плюс».

Было выдано аудиторское заключение с оговоркой.

Вознаграждение аудитору составило 200 000,00 (Двести тысяч рублей).

Другие вознаграждения, которые выплачены или подлежат выплате этой же аудиторской организации за иные услуги, оказанные в отчетном году, и вознаграждения за прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги, оказанные в отчетном году, отсутствуют.

11. Налоговые проверки, суды

В 2025 году в отношении ООО «БРК» проводились камеральные проверки по Налоговым декларациям. Выездные проверки отсутствовали.

Имеется судебное разбирательство с ООО «МЕРКУРИЙ» ИНН 9731029185, Дело № А-40-268518/2023, номер в суде апелляционной инстанции 09АП-41496/2025. ООО «БРК» выступает ответчиком.

12. События после отчетной даты

Событий, которые оказали бы влияние на хозяйственную деятельность общества за период с 01.01.2026 по дату сдачи отчетности за 2025 год отсутствуют.

Директор ООО «БРК»

Чумаков Е.В.

«23» марта 2026 года

