

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"ВАРУС"

г. Калуга, ул. Пестеля, д. 1/90, кв. 47

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

1. Сведения об организации.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Варус» (далее Общество) создано 22.03.2001 г. (свидетельство о государственной регистрации № 7999 от 22.03.2001 г. выдано Городской управой г. Калуги). В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» 20.12.2002 в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за основным государственным регистрационным номером 1024001433257. Регистрирующий орган – Инспекция МНС России по Октябрьскому округу г. Калуги.

1.2. ИНН 4029024900, КПП 402901001.

1.3. Учредителями Общества являются физические лица:

Шишкин Виктор Николаевич – доля в уставном капитале 50 %;
Никитин Роман Николаевич – доля в уставном капитале 50 %.

1.4. Размер уставного капитала Общества составляет 10000,00 рублей.

1.5. Директор Общества – Шишкин Виктор Николаевич.

1.6. Основным видом Общества является предоставление в аренду передвижной дробильно-сортировочной установки (ПДСУ).

1.7. Юридический адрес Общества: г. Калуга, ул. Пестеля, д. 1/90, кв. 47

Деятельность ПДСУ осуществляется на площадке по адресу: Калужская область, Ферзиковский район, д. Криуша.

1.8. Обществом для осуществления финансово-хозяйственной деятельности открыт расчётный счёт № 40702810222240102370 в Калужском ОСБ № 8608 г. Калуга.

1.9. Среднесписочная численность работников Общества в 2025 г. составила 1 человек.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные элементы учётной политики Общества.

2.1. Учётная политика для целей бухгалтерского учёта:

2.1.1. Бухгалтерский учёт на предприятии осуществляется собственными силами. В бухгалтерскую отчётность включены все существенные показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении и финансовых результатах деятельности предприятия. Бухгалтерский учёт ведётся на основании ФСБУ 4/2023.

2.1.2. Существенной признаётся информация, если её показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2.1.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

2.1.4. Начисление амортизации по основным средствам ведётся линейным способом.

2.1.5. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000,0 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

2.1.6. Ежегодная переоценка основных средств не производилась.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы отсутствуют.

3.2. Основные средства (стр. 1150): земельный участок стоимостью 2000000,0 руб.

3.3. Запасы отсутствуют.

3.5. Дебиторская задолженность (строка 1230)

| Наименование | На начало 2025 г. (тыс. руб.) | Поступило в 2025 г (тыс. руб.) | Выбыло в 2025 г (тыс. руб.) | На конец 2025 г. (тыс. руб.) |
|---------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Дебиторская задолженность | 4112 | 972 | 444 | 4640 |

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

| Наименование | На начало 2025 г. (тыс. руб.) | Поступило в 2025 г (тыс. руб.) | Выбыло в 2025 г (тыс. руб.) | На конец 2025 г. (тыс. руб.) |
|---------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Денежные средства на расчётных счетах | 18 | 235 | 230 | 23 |

3.7. Прочие оборотные активы (стр.1260) – отражён остаток расходов будущих периодов по неисключительным правам на использование программных обеспечений (СБИС ЭО) в размере 5 тыс.руб.

3.8. Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) (стр. 1370) – отражена нераспределённая прибыль, по итогам 2025 г. результат составил 5563 тыс. руб.

3.9. Кредиторская задолженность (стр. 1520) – задолженность на 01.01.2026 по заработной плате и полученный аванс от поставщика

| Наименование | На начало 2025 г. (тыс. руб.) | Поступило в 2025 г (тыс. руб.) | Выбыло в 2025 г (тыс. руб.) | На конец 2025 г. (тыс. руб.) |
|-----------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Задолженность перед поставщиками | 771 | 11 | 11 | 771 |
| Заработная плата | 20 | 306 | 304 | 22 |
| Прочая кредиторская задолженность | 43 | 264 | | 307 |
| ИТОГО: | 834 | 581 | 315 | 1100 |

4. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

Выручка (стр. 2110) – 720 тыс. руб.

Себестоимость продаж (стр. 2120) – 407 тыс. руб.

Прочие расходы (стр. 2350) – 34 тыс. руб.

Налог на прибыль (стр. 2410) – 14 тыс. руб.

Прочее (стр. 2460) – 2 тыс. руб.

Финансовым результатом 2025 г. является прибыль в размере 263 тыс. руб.

Распределение прибыли за 2025 г. не производилось.

5. События после отчетной даты

Каких-либо существенных событий, способных повлиять на бухгалтерскую отчетность ООО «Варус», после 31 декабря 2025 года до даты подписания настоящей отчетности не произошло.

Директор ООО «Варус»

В.Н. Шишкин