Общество с ограниченной ответственностью "ВАРОС"
(ООО «ВАРОС»)

ИНН: 6330079049 КПП: 633001001 ОГРН: 1176313089523
Адрес: 446218, Новокуйбышевск г. Свердлова ул., дом 9, квартира 23

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности (информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 46.69
В отчетном периоде Общество фактически осуществляло в соответствии с заявленным ОКВЭД: Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
Предполагается осуществление данного вида деятельности и после 31.12.2025г.

2. Учетная политика (информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, в том числе с ФСБУ 4/2023, утвержденным Приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 г. N 157н, и другими действующими ФСБУ и ПБУ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились, на следующий год внесение изменений в учетную политику не запланированы.
Как микропредприятие организация при ведении бухгалтерского учета не применяет нормы следующих положений по бухгалтерскому учету:
ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";
ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";
ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";
ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"
ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В состав годовой бухгалтерской отчетности включает бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, составленные по упрощенным формам, предусмотренным ФСБУ 4/2023.

Основные положения применяемой учетной политики:

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.
По всем группам основных средств, применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.
По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В составе финансовых вложений учитываются депозиты на срок размещения более 3-х месяцев.

2.4. Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.
Запасами, в частности, являются:
а) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при продаже товаров, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
б) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
К запасам не относятся сырье, материалы, комплектующие, запчасти и другие аналогичные объекты, предназначенные для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов (пп. "а" п. 3 ФСБУ 5/2019).
Актив, который не потребляется и не продается в течение обычного операционного цикла, относят к запасам, если он предназначен для использования в течение периода, не превышающего 12 месяцев (п. 3 ФСБУ 5/2019). Стоимость актива не влияет на его классификацию.
Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.
Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) учитываются путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость товар
Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».
Списание материалов и товаров производится по средней стоимости.

2.5 Дебиторская задолженность

В случае наличия информации с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.
При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- ставшие известными значительные финансовые затруднения должника;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.
Если на отчетную дату имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.
Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.6 Доходы

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с реализацией товаров. Выручка признается на дату отгрузки товаров покупателям.
Остальные доходы организации являются прочими поступлениями.
В частности, к прочим доходам относятся:
-Проценты, полученные по договору займа;
- Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств;
- Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества;
- Списание кредиторской задолженности по истечению срока исковой давности (невостребованная по акту сверки);
- прочие доходы (поступления);

2.7 Расходы

Расходами от обычных видов деятельности являются:
- себестоимость реализованных товаров;
- расходы на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация основных средств;
- командировочные и представительские расходы;
- консультационные услуги, аудиторские услуги, юридические услуги;
- страхование гражданской и иной ответственности;
- услуги связи и Интернет;
- обучение персонала;
Остальные расходы являются прочими расходами.
В частности, к прочим расходам относятся:
-проценты за пользование кредитами и займами;
- услуги банка;
- штрафы за невыполнение договорных обязательств;
- НДС, не принятый к зачету из бюджета;
-расходы от реализации ОС и прочего имущества;
- прочие непроизводственные расходы;

В Отчете о финансовых результатах расходы отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров, коммерческие расходы и прочие расходы. Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются непосредственно на себестоимость продаж.

2.8 Займы и кредиты

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.9.Денежные средства и их эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В составе денежных эквивалентов учитываются депозиты на срок размещения 3-х месяцев.

3. Нематериальные активы

Своими силами НМА не создавались. Незаконченных операций в отношении капвложений в НМА нет. Раздел 3 пояснений не заполняется.

4. Основные средства

Основные средства не приобретались. Раздел 4 пояснений не заполняется.

5. Финансовые вложения

Общество не учитывает на балансе финансовые вложения. Разделе 5 пояснений таблицами не заполняется.

6. Запасы

Стоимость всех запасов соответствует текущим рыночным условиям. Запасов, находящихся в залоге, нет. Раздел 6 пояснений раскрывается в составе таблицы 6.1.

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	617	-	962	(984)	-	-	X	X	595	-
	За 2024 г.	327	-	964	(674)	-	-	X	X	617	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	140	(100)	-	-	-	-	40	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	617	-	822	(885)	-	-	-	-	555	-
	За 2024 г.	327	-	964	(674)	-	-	-	-	617	-

7. Дебиторская задолженность

Вся задолженность считается краткосрочной. Имеется задолженность покупателей, расчеты по которым не завершены на 31.12.2025г., по которым не истек срок исковой давности. Раздел 7 пояснений представлен в составе таблиц 7.1.

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	32	-	14	-	(9)	-	-	-	37	-
	За 2024 г.	232	-	32	-	(232)	-	-	-	32	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9	-	6	-	(9)	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	202	-	9	-	(202)	-	-	-	9	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	30	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	23	-	8	-	-	-	-	-	31	-
	За 2024 г.	-	-	23	-	-	-	-	-	23	-
Итого	За 2025 г.	32	-	14	-	(9)	-	-	X	37	-
	За 2024 г.	232	-	32	-	(232)	-	-	X	32	-

8. Обязательства

Вся задолженность краткосрочная, планируется к погашению по срокам договоров после 31.12.2025г. Раздел 8 пояснений в составе таблиц 8.1.

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)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	167	139	-	(148)	-	-	158
	За 2024 г.	207	198	-	(237)	-	-	167
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2	1	-	(1)	-	-	2
	За 2024 г.	40	42	-	(80)	-	-	2
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	144	86	-	(144)	-	-	86
	За 2024 г.	85	144	-	(85)	-	-	144
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	12	-	-	(2)	-	-	9
	За 2024 г.	5	12	-	(5)	-	-	12
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2	51	-	-	-	-	54
	За 2024 г.	17	-	-	(15)	-	-	2
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	16	-	-	(16)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7	-	-	-	-	-	7
	За 2024 г.	12	-	-	(5)	-	-	7
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	32	-	-	(32)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	167	139	-	(148)	-	X	158
	За 2024 г.	207	198	-	(237)	-	X	167

9. Обеспечение обязательств

В отчетном периоде полученные и выданные обязательства отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

В таблице 10 представлены все затраты, в течение года были списаны в дебет счета 90 "Продажи".

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	984	674
Затраты на оплату труда	286	386
Отчисления на социальные нужды	86	117
Амортизация	-	-
Прочие затраты	138	119
Итого по элементам	1 494	1 295
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 494	1 295

11. Государственная помощь

В отчетном периоде бюджетные средства в виде государственной помощи не привлекались.

12. Иная информация, предусмотренная пп. "в", "г", "е", "и" п. 46, п. 47 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой и (или) табличной форме)

12.1. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала (руб.)

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1	Единственный Участник общества физическое лицо, единоличный исполнительный орган, генеральный директор Гулимов Александр Михайлович	10 000,00	100	10 000,00	100
	Итого:	10 000	100	10 000	100

Уставный капитал оплачен полностью. Безвозмездных поступлений и госпомощи не было. Показатели баланса на 31 декабря:

- актив (строка 1600) – 733 000 руб.;
- долгосрочные обязательства - 0 руб.;
- краткосрочные обязательства – 158 000 руб.;
- капитал (строка 1300) – 576 000 руб. (733 000руб. – 0 руб. - 158 000 руб.).

Чистые активы на 31 декабря 2025г. –576 000 руб.

12.2 Краткая характеристика размеров и структуры организации
Объемы продаж товаров, работ, услуг по видам и географическим рынкам сбыта

Общество создано 13.10.2017., является субъектом МСП. В состав Общества не входят обособленные подразделения. Доля в выручке по основному виду деятельности за последние три года в среднем составила 100%.Все товары реализуются на территории г. Самара. Информация о выручке по видам (тыс. руб.) представлена в таблице, заметна тенденция снижения выручки от реализации товаров за период три года. Причины объективные, связанные с общим замедлением в стране рынка товаров и услуг и снижением спроса на товары.

Наименование показателя	**За 2025 г.**	**За 2024 г.**	**За 2023 г.**
Выручка всего	**1 551**	**1 423**	**2 025**
В том числе от:			
продажи товаров	1 551	1 423	2 025

Сведения об организациях, на которые приходится основная часть выручки, полученной по договорам, не раскрываются, так как это может привести к потерям экономического характера или урону деловой репутации организации, ее контрагентов или связанных с ней сторон, информация в пояснениях к бухгалтерской отчетности показывается в ограниченном объеме.

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены следующим образом (руб. коп.):

Наименование показателя	**на 31.12. 2025 г.**	**на 31.12. 2024 г.**	**на 31.12. 2023 г.**
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Денежные средства в рублях на счетах в банках	101 326,03	126 407,80	145 706,06
Итого	101 326,03	126 407,80	145 706,06

Денежных средств, ограниченных в использовании, нет.

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию:

На 31.12.2025	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
2	**2**	**2**

12.3.Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

Вознаграждение основного управленческого персонала ООО «Варос» за январь - декабрь 2025 г. выплаченное на 31 декабря 2025 г. и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 34 730 (Тридцать четыре тысячи семьсот тридцать) рублей 79 копеек. Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала отсутствуют.
Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

12.4. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

12.5. Непрерывность деятельности

По результатам деятельности за 2025 год Обществом получена прибыль в размере тыс. руб.
События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить, существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

12.6. Риски

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.
В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.
Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.
Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Генеральный директор		Гулимов Александр Михайлович
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)
11 марта 2026 г.		