

**Общество с ограниченной ответственностью "УРАЛЬСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ "ВАРМА"**

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.  
(упрощенная бухгалтерская отчетность)

**1. Основные виды экономической деятельности**

В 2025 году осуществляло деятельность по двум направлениям предоставление услуг в области производства прочих пластмассовых изделий код ОКВЭД 22.29.9 его доля в общей выручке от реализации составила 99% и оптовую торговлю скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями код ОКВЭД 46.76 его доля составила 1%

**2. Информация об учетной политике**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

**2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ**

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02.

**2.2 Учет основных средств**

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

**2.3 Учет запасов**

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

**2.4 Отчетность**

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

**3 Прочие пояснения**

**Дебиторская задолженность**

**Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (спрясанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		описано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановленные резервы			
Долговая дебиторская задолженность - всего	31.12.2025 г. 31.12.2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	31.12.2025 г. 31.12.2024 г.	911 163	- -	766 821	- -	(804) (74)	- -	- -	- -	773 911	- -
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025 г. 31.12.2024 г.	431 74	- -	591 431	- -	(430) (74)	- -	- -	- -	591 431	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025 г. 31.12.2024 г.	453 -	- -	453 -	- -	(453) -	- -	- -	- -	- 453	- -
Расчеты по налогам и сборам	31.12.2025 г. 31.12.2024 г.	- 80	- -	175 (80)	- -	- -	- -	- -	- -	175 -	- -
Расчеты по НДС	31.12.2025 г. 31.12.2024 г.	27 9	- -	- 19	- -	(21) -	- -	- -	- -	8 27	- -
Итого	31.12.2025 г. 31.12.2024 г.	911 163	- -	766 821	- -	(804) (74)	- -	- -	X X	773 911	- -

**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	-	-	-	-	-	-

## Обязательства

### 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		описано		переклассифицировано	
			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. За 2024 г.	2 440 183	1 202 2 290	- -	(1 870) (38)	- -	1 720 2 440	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	40 39	45 40	- -	(40) (39)	- -	45 40	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 243 -	1 216 1 243	- -	(1 243) -	- -	1 216 1 243	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	725 65	- 650	- -	(525) -	- -	200 725	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	140 -	- 148	- -	(135) -	- -	13 140	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	231 57	- 174	- -	(21) -	- -	210 231	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	53 22	- 31	- -	(11) -	- -	41 53	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	2 440 183	1 282 2 298	- -	(1 878) (38)	- X	1 728 2 440	

### Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабрь 2025 г.	На 31 декабрь 2024 г.	На 31 декабрь 2023 г.
Всего	-	-	-

### Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	описано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

Генеральный директор



Н.В. Вотинов