

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
ООО «Варшавка» за 2025 год**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Варшавка» зарегистрировано ИФНС №46 по г. Москве, 23.10.2020г.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) руб.

Состав аффилированных лиц:

Процкая Ксения Анатольевна- учредитель, 100% доли собственности УК.

Основной вид деятельности: (ОКВЭД 68.31.2) Предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Варшавка» утверждена приказом генерального директора
Процкая К.А. N 1/УП от "29" декабря 2020 г.

3. Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии со следующим:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н);
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н);
- Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н);
- ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утв. приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н);
- иными актами, регулирующими правила бухгалтерского учета.
- Применяется линейный метод амортизации.
- Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.
- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

4. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

5. Бухгалтерский учет ведет Генеральный директор.

Основание: ч. 1–3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, п. 7 Положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н

6. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы 1С Предприятие.

Основание: ч. 2 ст. 6, ч. 6 ст. 10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, п. 19 Положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, п. 11, 23, 24 ФСБУ 27/2021

7. Состав доходов по обычным видам деятельности:

Наименование	Сумма
Выручка	28 665

8. Состав расходов по обычным видам деятельности:

Наименование	Сумма
Расходы ВСЕГО:	27 179
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	2
Оплата труда	840
Страховые взносы	187
Аренда помещения	25 973
Списание материалов	67
Малоценное оборудование и запасы	85
Расходы на услуги банка	25

9. Расшифровка дебиторской задолженности:

Расшифровка	Сумма задолженности, тыс. руб.
Дебиторская задолженность ВСЕГО	9 322
Расчеты с покупателями (сч. 62)	1 046
Расчеты с поставщиками (сч.60)	41
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (76)	8 200
Расчеты по налогам и сборам (сч. 68)	35

10. Расшифровка кредиторской задолженности:

Расшифровка	Сумма задолженности, тыс. руб.
Кредиторская задолженность ВСЕГО	5 216
Расчеты с поставщиками (сч. 60.01)	311
Расчеты с покупателями (сч.62.02)	4 695
Расчеты по налогам и сборам (сч. 68)	147
Расчеты по налогам и сборам (сч.69)	16
Расчеты с подотчетными лицами (сч.71)	10
Расчеты по оплате труда (сч.70)	37

11. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался, ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

12. Труд и заработная плата.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует. Списочная численность — 1 чел. Среднемесячная зарплата — 70 000 руб.

Генеральный директор

Процкая К.А.