

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Варм Велком» (ООО «Варм Велком»)

ИНН 7743741805, КПП 774301001, ОГРН 1097746248104.

Адрес: 125475, г. Москва, ул. Зеленоградская, д. 21, корп. 1, кв. 30

1. Общая информация об организации

ООО «Варм Велком» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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 виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.74 — торговля оптовая скобяными изделиями, ручными инструментами и водопроводным и отопительным оборудованием;

46.73 — торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием;

46.90 — торговля оптовая неспециализированная.

Общество осуществляет оптовую торговлю строительными материалами, инструментами, водопроводным и отопительным оборудованием.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 тыс. руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость основных средств составляет 1 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 0 тыс. руб.).

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Списание запасов при продаже осуществляется по методу ФИФО.

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы составляют 10 617 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 13 444 тыс. руб.). Снижение связано с уменьшением объема закупки товара.

6. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет 1 881 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 1 926 тыс. руб.). Незначительное снижение связано с погашением задолженности контрагентами. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

7. Финансовые вложения (оборотные)

По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочные финансовые вложения (депозитные счета) составляют 1 800 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 0 тыс. руб.). Увеличение связано с размещением временно свободных денежных средств на депозитах.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаток денежных средств и денежных эквивалентов составляет 37 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 525 тыс. руб.). Значительное снижение остатка связано с отрицательным сальдо денежных потоков от текущих операций.

9. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 7 789 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 7 096 тыс. руб.). Увеличение нераспределенной прибыли обусловлено чистой прибылью, полученной в 2025 году, в размере 693 тыс. руб.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

10. Долгосрочные заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочные заемные средства составляют 1 459 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 1 093 тыс. руб.). Увеличение связано с привлечением дополнительных займов для финансирования текущей деятельности и пополнения оборотных средств. Просроченная задолженность отсутствует.

11. Краткосрочная кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочная кредиторская задолженность составляет 5 181 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 7 809 тыс. руб.). Значительное снижение связано с погашением обязательств перед поставщиками товаров. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

12. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения (долгосрочные);
- инвестиционная недвижимость;
- оценочные обязательства;
- государственная помощь.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

13. Финансовые результаты

В 2025 году Обществом получены следующие финансовые результаты (тыс. Руб.):

Показатель	2025 г.	2024 г.
Выручка	21 632	21 041
Себестоимость продаж	(13 359)	(16 140)
Валовая прибыль	8 273	4 901
Коммерческие расходы	(7 341)	(4 799)
Прибыль от продаж	932	102
Проценты к получению	34	
Прочие расходы	(40)	(24)
Прибыль до налогообложения	926	78
Налог на прибыль	(233)	(16)
Чистая прибыль	693	62

Анализ финансовых результатов:

- Выручка в 2025 году увеличилась на 2,8% по сравнению с 2024 годом, что свидетельствует о стабильном росте объемов оптовой торговли.
- Себестоимость продаж снизилась на 17,2%, что привело к росту валовой прибыли на 68,8%. Увеличение валовой прибыли обусловлено оптимизацией закупочных цен и расширением ассортимента товаров с более высокой маржинальностью.
- Коммерческие расходы увеличились на 53,0%, что связано с ростом затрат на доставку, складское хранение и реализацию товаров.
- Чистая прибыль увеличилась более чем в 11 раз по сравнению с 2024 годом, что свидетельствует о значительном улучшении финансовых результатов деятельности.

14. Движение денежных средств

В 2025 году сальдо денежных потоков от текущих операций составило отрицательную величину 488 тыс. руб., что связано с превышением платежей над поступлениями. Остаток денежных средств на конец периода снизился до 37 тыс. руб.

16. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Колпакова Анна Алексеевна.

Главный бухгалтер - Ковалева Ирина Сергеевна

17. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (включая расшифровки по основным средствам, запасам, дебиторской и кредиторской задолженности).

18. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Варм Велком» А.А. Колпакова

Главный бухгалтер ООО «Варм Велком» И.С. Ковалева