

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ООО «ВАРТИ»**  
**ЗА 2025 ГОД**

**1. Общая информация об организации**

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ВАРТИ»

**Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью

**ИНН:** 9718211300

**ОГРН:** 1227700818290

**Юридический адрес:** 107497, Москва г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Гольяново, ул. Монтажная, д. 9, стр. 1, пом. 16Н/3, офис Б2К.

**Основной вид деятельности (ОКВЭД):** Предоставление услуг по перевозкам (49.42)

Среднегодовая численность работающих в Общество с ограниченной ответственностью ООО «ВАРТИ» составила:

за отчетный период 1 чел., за предыдущий отчетный период 1 чел.

Бухгалтерская отчетность составлена за период с 1 января по 31 декабря 2025 года.

Отчетность сформирована исходя из допущений непрерывности деятельности, временной определенности фактов хозяйственной жизни и последовательности применения учетной политики. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Бухгалтерская отчетность ООО «ВАРТИ» сформирована в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

**2 РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ**

**2.1. Основа составления**

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральными стандартами.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с:

Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации»;

действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ); ПБУ

учетной политикой организации.

**2.2. Информация о непрерывности деятельности**

Годовая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что ООО «ВАРТИ» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### **3. Учетная политика организации**

#### **3.1. Общие положения**

Учетная политика утверждена приказом руководителя № 1/24П от 01.12.2024г. и применяется последовательно.

Изменений учетной политики в отчетном году: *не было*.

#### **3.2. Основные способы ведения учета**

- **Основные средства:** учет по первоначальной стоимости; амортизация начисляется линейным способом. Лимит отнесения к основным средствам – более 100 тыс. руб. СПИ устанавливаются исходя из ожидаемых сроков использования.

- **Нематериальные активы:** Нематериальные активы классифицируются по группам:

- программы ЭВМ,
- лицензии и разрешения,
- другие НМА.

Все группы нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14 отражаются в соответствии с п. 53 ФСБУ 14 и п. 25.1 ФСБУ 26.

- **Запасы:** Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как,

- - оргтехнику, расходные материалы к ней,
- - офисную мебель,
- - канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Организация учитывает в составе запасов товары, предназначенные к продаже.

**Доходы и расходы:** признаются методом начисления.

**Резервы:** не формируются.

ПБУ18: не применяется

## **4. Существенные показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах**

### **4.1. Внеоборотные активы**

Материальные внеоборотные активы по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость нематериальных активов, финансовых вложений и иных внеоборотных активов составляет 0 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 2400 тыс. руб.).

Уменьшение показателя обусловлено возвратом ранее предоставленного займа контрагентом ООО «ЦСТ-АВИА» (Договор займа № 2024/1 от 20.12.2024 г.).

### **4.2. Запасы**

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость запасов составляет 10 486 тыс. руб. и представлена товаром, предназначенным к продаже. (на 31 декабря 2024 года — 5 182 тыс. руб.).

Увеличение показателя связано с заключением контрактов с крупными сетевыми магазинами в отчетном году и намерением отгружать им продукцию на регулярной основе.

### **4.3. Оборотные активы**

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2025 года составляют 180 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 16 тыс. руб.).

Рост показателя связан с положительным финансовым результатом отчетного года и накоплением денежных средств на расчетных счетах.

Финансовые и иные оборотные активы на отчетную дату составляют 5 507 тыс. руб. и представлены краткосрочными финансовыми вложениями, с том числе оплаченный, но не принятый к вычету НДС в сумме 1316 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года – 3 875 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 1062 тыс. руб.), что обусловлено длительной (до 2-х месяцев) отсрочкой платежа за отгруженную контрагентам продукцию.

### **4.4. Капитал и обязательства**

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и полностью оплачен. Размер уставного капитала в отчетном году не менялся.

Непокрытый убыток по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 10 753 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 6 932 тыс. руб.). Увеличение показателя обусловлено тем, что в конце отчетного периода была закуплена большая партия товара.

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 4 650 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 1 153 тыс. руб.) и представлена обязательствами перед контрагентами.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 30 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 30 тыс. руб.) и также представлена обязательствами перед контрагентами. Существенного риска неисполнения обязательств краткосрочной кредиторской задолженности не выявлено.

#### **4.5. Финансовые результаты деятельности**

Выручка Общества за 2025 год составила 11 452 тыс. руб., что на 3 322 тыс. руб. ниже показателя 2024 года (14 774 тыс. руб.). Снижение выручки обусловлено кратковременным снижением объема отгруженных товаров.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 10 699 тыс. руб. (за 2024 год — 15 073 тыс. руб.). Снижение расходов также связано с кратковременным снижением объема отгруженных товаров.

Прочие доходы за отчетный год составили 2 959 тыс. руб. и в основном представлены положительной курсовой разницей (2 059 тыс.руб.) и скидкой (Credit note) от иностранного поставщика (913 тыс. руб.).

Убыток Общества по итогам 2025 года составил 3 810 тыс. руб. (убыток за 2024 год — 6 213 тыс. руб.).

#### **5. Прочая существенная информация**

Иная существенная информация, без раскрытия которой невозможно достоверное понимание финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения денежных средств, отсутствует

#### **6. Риски.**

С 22 февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран ввели санкции в отношении России, Россия ввела ответные санкции.

Руководство организации следит за развитием экономической ситуации и предполагает, что в будущем отчетном периоде неблагоприятные последствия будут вызваны изменением ценовых индексов (на товары, работы, услуги), процентных ставок, курсов иностранных валют; при этом предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности организации и считает, что влияние вышеуказанных факторов на финансовые результаты в будущем не будут критичными, так как организация работает только на внутреннем рынке.

#### **7. Связанные стороны, включая вознаграждение управленческого персонала и операции между ними.**


Бенефициарным владельцем и Генеральным директором Общества является иностранный гражданин (Латвийская Республика) Бхаттачарджи Партха.

Вознаграждение управленческого персонала выплачивается в пользу Генерального директора, который относится к ВКС. Годовая сумма выплаты (краткосрочные) составляет 3 006 000 руб. (с том числе НДФЛ 404 619 руб., отчисления на несчастные случаи и проф. заболевания 6 000 руб.).

**8 События после отчетной даты отсутствуют.**

Руководитель

«30» марта 2026 г.

  
Бхатт, чарджи П.

