

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

- Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВИМАРТ» / ООО «ВИМАРТ»
- ИНН/КПП, ОГРН: 7203548405 / 770501001, 1227200020959
- Юридический адрес: 115054, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Замоскворечье, Озерковская набережная, д. 48-50, стр. 3, помещ. 5/П
- Основной ОКВЭД: 53.20.3 Деятельность курьерская
- Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.
- Численность сотрудников на 31.12.2025: 35 человек.
- Обособленные подразделения:

☐ **имеются**

ОП ООО «Вимарт» г. Иркутск
ОП ООО «Вимарт» г. Калуга
ОП ООО «Вимарт» г. Санкт-Петербург
ОП ООО «Вимарт» г. Томск
ОП ООО «Вимарт» г. Тюмень
ОП ООО «Вимарт» г. Химки МО
ОП ООО «Вимарт» г. Москва

- Обязательный аудит бухгалтерской отчетности:

☐ **не подлежит**

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Фамилия, имя, отчество участника Доля участия, % Размер доли, руб.

Горб Дмитрий Николаевич 100 % доли, 10 000 (десять тысяч) руб.

Общий размер уставного капитала: 10 000 (десять тысяч) руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года:

☐ **не осуществлялись**

Организация:

☐ **не входит в состав группы компаний**

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации: Горб Дмитрий Николаевич действует на основании УСТАВА.

Главный бухгалтер: Горб Дмитрий Николаевич назначен приказом № 2 от 09.12.2022.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Кадровый учет осуществляется:

☐ **иным уполномоченным специалистом** (передан на обслуживание в специализированную организацию ООО «АК КОНСТАНТА» Договор ведения кадрового учета 67/2024 от 26.09.2024)
Начисление и расчет оплаты труда осуществляется:

☐ **иным уполномоченным специалистом** (передан на обслуживание в специализированную организацию ООО «АК КОНСТАНТА» Договор ведения кадрового учета 67/2024 от 26.09.2024).

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла **общую систему налогообложения (ОСН)** в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

7. Основные средства и капитальные вложения

По состоянию на 31.12.2025:

☐ **основные средства и капитальные вложения отсутствуют**

Существенные поступления или выбытия основных средств в 2025 году:

☐ **отсутствовали**

8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025:

☐ **нематериальные активы отсутствуют**

9. Запасы

По состоянию на 31.12.2025:

☐ **запасы имеются**

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется:

☐ **по методу ФИФО**

Резерв под обесценение запасов:

☐ **не создавался (признаки обесценения отсутствуют)**

10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с покупателями и заказчиками;
- по авансам выданным;
- с прочими дебиторами..

Резерв по сомнительным долгам:

☐ **не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено)**

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками;
- по налогам и сборам;
- по оплате труда и страховым взносам;
- с прочими кредиторами.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

12. Аренда

Организация использует арендованные активы (помещения/оборудование):

☐ **да (Офисные помещения)**

Расходы по аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора либо в порядке, установленном учетной политикой.

13. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

14. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны:

☐ **отсутствуют**

Выплата дивидендов в 2025 году:

☐ **не производилась**

15. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь:

☐ не получалась

16. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

17. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «30» марта 2026 г.

Руководитель _____ / Горб Дмитрий Николаевич/

Главный бухгалтер _____ / Горб Дмитрий Николаевич/