

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ВАРМАС» за 2025 год**

31 марта 2026 г.

**Адрес: 111141, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ НОВОГИРЕЕВО, УЛ КУСКОВСКАЯ, Д.
20А, ЭТАЖ/ПОМЕЩ. 2/VIII, КОМ. 35**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ВАРМАС» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с требованиями п. 25 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

В 2025 г. ООО «ВАРМАС» не допускало отступления от правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

1. Общая информация

ООО «ВАРМАС» (далее Компания) зарегистрировано 21.12.2018 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Компания осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом (утвержденным 21.12.2018 г.)

Юридический адрес Компании: 111141, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ НОВОГИРЕЕВО, УЛ КУСКОВСКАЯ, Д. 20А, ЭТАЖ/ПОМЕЩ. 2/VIII, КОМ. 35.

Фактический адрес Компании: 111141, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ НОВОГИРЕЕВО, УЛ КУСКОВСКАЯ, Д. 20А, ЭТАЖ/ПОМЕЩ. 2/VIII, КОМ. 35.

Дата государственной регистрации Компании и регистрационный номер: зарегистрировано 21.12.2018 г. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 5187746019126.

В 2025 году компания не имела обособленных подразделений.

1.1 Информация о численности работников Общества

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Компании в 2025 году составила 10 человек.

1.2 Органы управления

Исполнительным органом общества является Генеральный директор Общества. С 21.12.2018 г. единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Демиденко Андрей Юрьевич.

1.3 Основные виды деятельности

Компания осуществляет следующий основной вид деятельности:

- Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (ОКВЭД 46.69);
- Производство промышленного холодильного и вентиляционного оборудования;
- Производство мебели для офисов и предприятий торговли;
- Разработка строительных проектов;
- Строительство жилых и нежилых зданий;
- Производство электромонтажных работ;
- Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
- Производство прочих строительно-монтажных работ;
- Производство штукатурных работ;
- Работы столярные и плотничные;

- Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен;
- Производство малярных и стекольных работ;
- Производство прочих отделочных и завершающих работ;
- Деятельность агентов по оптовой торговле машинами, промышленным оборудованием, судами и летательными аппаратами;
- Деятельность агентов по оптовой торговле вычислительной техникой, телекоммуникационным оборудованием и прочим офисным оборудованием;
- Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием;
- Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием;
- Торговля розничная офисными машинами и оборудованием в специализированных магазинах;
- Деятельность автомобильного грузового транспорта;
- Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами;
- Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами;
- Аренда грузового автомобильного транспорта с водителем;
- Предоставление услуг по перевозкам;
- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию;
- Деятельность в области архитектуры;
- Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;
- Деятельность специализированная в области дизайна;

- Аренда и лизинг торгового оборудования.

Общество вправе осуществлять помимо перечисленных выше видов деятельности другие, не запрещенные законодательством Российской Федерации, виды деятельности.

1.4 Уставный капитал

Уставный капитал ООО «ВАРМАС» сформирован полностью и составляет 10 тыс. рублей.

1.5 Сведения о прекращаемой деятельности

В 2024-2025 гг. уполномоченными органами ООО «ВАРМАС» не принималось решения о прекращении деятельности Общества.

1.6 Сведения о государственной помощи

ООО «ВАРМАС» в 2024-2025 гг. не получало государственной помощи.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки объекты природопользования капитальные вложения в арендованное имущество прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости

- другие виды основных средств

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

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

В 2025 году на балансе организации числятся основные средства представленные в таблице:

Основные средства	Остаточная стоимость 2025 г, тыс. руб.
Собственность	
Автомобиль _Ford Kuga VIN Z6FAXXESMAJS01458	1 900
Автомобиль ГАЗ Луидор 3009Z7 (VIN Z783009Z7M0066421)	2 400
Автомобиль ГАЗ Луидор 3009Z7 (VIN Z783009Z7M0067349)	2 400
Автомобиль ГАЗель NEX'T 3009Z7 VIN XZV3009Z7M0002085	2 400
Автомобиль ГАЗель NEX'T 3009Z7 VIN XZV3009Z7M0002715	2 400
Автомобиль ГАЗель NEX'T 3009Z7 VIN XZV3009Z7N0005338	2 400

Сервер Intel Core i7 12700K, 64Gb RAM, SSD 256Gb, SSD 1Tb, SSD 2Tb, HDD 4Tb	58
Лизинг	
Автомобиль EXEED VX (LVTDD24B6PD606658)	6 155
Автомобиль JETOUR DASHING (VIN EC3DLUGD0R0003628)	2 199
Автомобиль ГАЗ Луидор 3009Z7 (VIN XZV3009Z7R0016464)	4 724
Автомобиль ГАЗ Луидор 3009Z7 (VIN XZV3009Z7R0016497)	4 724

2.6. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.7. Запасы

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.

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.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). В 2025 году у организации нет выданных и полученных кредитов и займов.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Данные в строках 2340 и 2350 за 2025 г. и 2024 г. заполнены на основании Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Прочие доходы (строка 2340)	3 465	3 452
в том числе:	2 542	2 423
Проценты к получению		
Прочие расходы (строка 2350)	(2 664)	(3 294)

3. Информация о Дебиторской и Кредиторской задолженности

Наличие дебиторской задолженности представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	65 231	-	33 413	275	(29 600)	(151)	-	-	69 168	-
	За 2024 г.	30 664	-	36 096	-	(1 294)	(236)	-	-	65 231	-

Наличие кредиторской задолженности представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	9 200	-	-	(4 800)	-	-	4 400
	3а 2024 г.	-	9 200	-	-	-	-	9 200
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	9 200	-	-	(4 800)	-	-	4 400
	3а 2024 г.	-	9 200	-	-	-	-	9 200
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	75 989	41 780	-	(36 110)	(583)	-	81 076
	3а 2024 г.	48 280	52 677	-	(24 121)	(847)	-	75 989

4. Информация о капитале

По состоянию на 31.12.2025 г. Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

5. Информация о доходах и расходах Общества

Выручка Общества от продаж услуг за 2024-2025 гг. представлена в таблице:

тыс. руб

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Выручка – всего:	213 708	163 095
Аренда автомобилей	4 313	3 421
Торговля (Основная номенклатурная группа)	205 920	159 002
Услуги	230	-
Транспортные услуги	3 245	672

Расшифровка денежных средств и денежных эквивалентов представлена в таблице:

тыс. руб

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
В рублях, всего	1 579	3 010	0
в том числе:	-	-	-
Касса	0	0	0
Расчетный счет	1 579	3 010	0
Переводы в пути	0	0	0
Валютный счет	0	0	0

Генеральный Директор
30 марта 2026 г.

Демиденко Андрей Юрьевич

