

# **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

## **ООО «Торговая Компания «Валерия»**

### **1. Основные сведения об организации**

Полное наименование : Общество с Ограниченной Ответственностью «ТК «Валерия»  
Юридический и фактический адрес: 109012, г. Москва, пер .Большой Черкасский, ВН. ТЕР. Г. Муниципальный округ Тверской, д13,стр 4, помещение 3/1

ИНН: 7701981330

КПП: 771001001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Численность работающих на 31.12.2025 г. составила 2 человека.

Основной вид деятельности Общества: производство и реализация нательного белья (ОКВЭД 46.41).

Владельцем является :

-Физическое лицо: Егоров Евгений Викторович (ИНН 771526088109).

-ООО «Управляющая Компания Версия» (ИНН 7701411682)

Деятельность осуществлялась Обществом была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 000 рублей.

### **2. Выручка (доходы) от реализации**

Доходы от реализации в 2025 году составили 5 834 тыс. руб. (без НДС):

### **3. Прочие доходы**

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 58 801 тыс. руб.

### **4. Прочие расходы**

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 53 420 тыс. руб.

### **5. Сведения об ОС**

Первоначальная стоимость ОС погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении , определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу средней стоимости.

Резервы по сомнительным долгам Обществом в отчетном году не создаются.

## 6. Затраты

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производилась.

### Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

## 7. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

Генеральный директор  
ООО ТК Валерия



Егоров Е.В.