

# Общество с ограниченной ответственностью "ВАЛСА"

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

## 1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «ВАЛСА»

ИНН 2372024767

Юридический адрес: 353280, Краснодарский Край, г.о. Город Горячий Ключ, ст-ца Саратовская, ул Псекупская, дом 17

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 46.74.2 Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой

Уставной капитал 10 000 (десять тысяч) рублей

Исполнительный орган: Директор Божко Евгений Валериевич

### 1. Учетная политика и особенности деятельности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ и действующим ПБУ/ФСБУ. Отчетность сформирована по российским стандартам (РСБУ).

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения. При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

## 2. Анализ финансовых результатов

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок. Выручка (доходы организации) за 2025 год составила 1646 тыс. рублей.

Себестоимость продаж:

Статья затрат	Сумма
Оплата труда	37 500,00
Бухгалтерские услуги	95 000,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	75,00
Доставка груза	44 597,65
Страховые взносы	11 250,00
Себестоимость товаров	1 712 105,67
<b>Итого</b>	<b>1 900 528,32</b>

Чистая прибыль за 2025 год составил 44 тыс. рублей.

## 3. Пояснения к основным статьям баланса.

Запасы (строка 1210) в сумме 329 тыс. рублей, остаток товаров на складе.

Денежные средства (строка 1250) 5 тыс. рублей соответствуют остаткам на расчетных счетах в банках.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) 39 тыс. рублей, включает: 1 тыс. рублей предоплата поставщикам; предоплата по налогам и сборам 27 тыс. рублей; прочие расчеты с дебиторами 11 тыс. рублей.

Долгосрочные заемные средства (строка 1410) в сумме 915 тыс. рублей включает задолженность по кредитам и займам

Кредиторская задолженность (строка 1520) 138 тыс. рублей, включает: 20 тыс. рублей текущая задолженность по налогам и сборам; 118 тыс. рублей предоплата покупателей за минусом НДС с авансов.

Директор ООО «ВАЛСА» \_\_\_\_\_ Божко Евгений Валериевич