

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

#### **I. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью торгово-коммерческая фирма «Валтан» (далее «Общество») дата присвоения ОГРН 29.11.2022г. Организация сдает в аренду собственное недвижимое имущество, ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 2 человека (31 декабря 2024 г. – 1 человека).

Общество зарегистрировано по адресу: 291021, Луганская Народная Республика, г. о. город Луганск, г. Луганск, ул. Андрея Линева, Д. 61А

Участник Общества являются:

Логачева Раиса Михайловна владеет долей 100 %

Высший орган управления – единственный участник Общества

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Директор) – Савченко Александр Петрович.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 962 497 руб.00 коп.

#### **II. Учетная политика**

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

##### **1. Основы составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

##### **2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

##### **3. Основные средства**

В составе основных средств отражено нежилое помещение и павильон-кафе «Пельменная» со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

##### **4. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

#### **5. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

#### **6. Признание доходов**

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
  - продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
  - списание кредиторской задолженности
- и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

#### **7. Признание расходов**

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
- налоги и сборы,
- списание дебиторской задолженности,
- и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

#### **8. Основные положения учетной политики**

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

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С: Комплексная автоматизация 2».

#### **Ключевые положения учетной политики по разделам учета.**

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.
- осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

## Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

### III. Раскрытие существенных показателей

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная стоимость)	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная стоимость)	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная стоимость)	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная стоимость)	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная стоимость)	накопленные амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 2025 г.	858	(28)	-	(-)	-	(28)	-	-	-	-	-	858	(56)
	за год 2024 г.	858	(-)	-	(-)	-	(28)	-	-	-	-	-	858	(28)
в том числе: здания (группы)	за год 2025 г.	858	(28)	-	(-)	-	(28)	-	-	-	-	-	858	(56)
	за год 2024 г.	858	(-)	-	(-)	-	(28)	-	-	-	-	-	858	(28)
Инвестиционная недвижимость - всего	за год 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за год 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе: (группа)	за год 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за год 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

##### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.
Амортизируемые основные средства - всего	858	858

в том числе: здание, машины и оборудование (группа, объект)	858	858
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект)	-	-
Инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)	-	-

## Дебиторская и кредиторская задолженность

### 7. Дебиторская задолженность

#### 7.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

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		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за ____ 20__ г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)
	за ____ 20__ г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: (вид)	за ____ 20__ г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025 г.	55	(-)	1498	-	(1515)	(-)	-	-	38	(-)
	за год 2024 г.	18	(-)	1304	-	(1267)	(-)	-	-	55	(-)
в том числе: поставщики	за год 2025 г.	42	(-)	382	-	(387)	(-)	-	-	38	(-)
	за год 2024 г.	18	(-)	304	-	(280)	(-)	-	-	42	(-)
покупатели	за год 2025 г.	13	(-)	1116	-	(1129)	(-)	-	-	-	(-)
	за год 2024 г.	-	(-)	1000	-	(987)	(-)	-	-	13	(-)

<b>Итого</b>	<b>за год 2025 г.</b>	<b>55</b>	<b>(-)</b>	<b>1498</b>	<b>-</b>	<b>(1515)</b>	<b>(-)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>38</b>	<b>(-)</b>
	<b>за год 2024 г.</b>	<b>18</b>	<b>(-)</b>	<b>1304</b>	<b>-</b>	<b>(1267)</b>	<b>(-)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>55</b>	<b>(-)</b>

## 8. Обязательства

### 8.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

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	за ____ 20__ г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за ____ 20__ г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (вид)	за ____ 20__ г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за год 2025 г.	21	1370	-	(1376)	(-)	-	15
	за год 2024 г.	67	1428	-	(1474)	(-)	-	21
в том числе: поставщики	за год 2025 г.	13	1011	-	(1024)	(-)	-	-
	за год 2024 г.	48	922	-	(957)	(-)	-	13
налоги	за год 2025 г.	8	359	-	(352)	(-)	-	15
	за год 2024 г.	12	270	-	(274)	(-)	-	8
зарплата	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 2024 г.	7	236	-	(243)	(-)	-	-
<b>Итого</b>	<b>за год 2025 г.</b>	<b>21</b>	<b>1370</b>	<b>-</b>	<b>(1376)</b>	<b>(-)</b>	<b>-</b>	<b>15</b>
	<b>за год 2024 г.</b>	<b>67</b>	<b>1428</b>	<b>-</b>	<b>(1474)</b>	<b>(-)</b>	<b>-</b>	<b>21</b>

### Налоги

Упрощенная система налогообложения «Доходы»

Организация применяет в 2025 году специальный налоговый режим УСН «Доходы».

По данным налогового учета УСН «Доходы» за 2025 г. составили 33 тыс. руб. (в 2024 году – 29 тыс. руб.).

### Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 2025 г.	За год 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	331	237
Отчисления на социальные нужды	101	71
Амортизация	28	28
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	460	336
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	460	336

#### События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО, отсутствуют

Директор ООО ТКФ «Валтан»

А.П. Савченко

12 марта 2026