

# Пояснения к бухгалтерскому балансу на и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ВАЛЕРИ ГРУПП»

## 1. Информация об организации

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ВАЛЕРИ ГРУПП»
  - 1.2. ООО «ВАЛЕРИ ГРУПП»
  - 1.3. Юридический адрес:
  - 1.4. Фактический адрес:
  - 1.5. ОГРН: 1215000036767
  - 1.6. ИНН: 5038158116
  - 1.7. КПП: 503801001
  - 1.8. Дата регистрации 09.04.2021
  - 1.9. Наименование регистрирующего органа Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области
  - 1.10. Среднесписочная численность за отчетный период 1 человек.
  - 1.11. Органами управления общества являются:
    - Общее собрание участников общества;
    - Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.
  - 1.12. Состав участников – единственный участник Общества Черникова Валерия Сергеевна
  - 1.13. Директор – Черникова Валерия Сергеевна
  - 1.14. Главный бухгалтер – Черникова Валерия Сергеевна
  - 1.15. Основной вид деятельности - 46.90 Торговля оптовая неспециализированная
  - 1.16. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность Общества состоит из:
    - бухгалтерского баланса;
    - отчета о финансовых результатах;
    - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.Отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета, который ведется Обществом с использованием бухгалтерской программы «КонтурЭкстерн».
- 1.7. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ВАЛЕРИ ГРУПП» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

## 2. Учетная политика

2.1. Существенные элементы учетной политики.

В 2025 году ООО «ВАЛЕРИ ГРУПП» руководствуется учетной политикой для целей бухгалтерского и налогового учета, оформленной приказом № 1 от 20.01.2025 г.

Организация и ведение аналитического и синтетического учета организации осуществляется через систему учетных регистров с применением правила двойной записи и системы счетов, предусмотренной Планом счетов в программе КонтурЭкстерн.

Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и в сроки, предусмотренные ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами РФ, регламентирующими

ведение бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией без отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Расчет амортизации по основным средствам не осуществлялась в связи отсутствия актива.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета. ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н).

Учет процентов по займам и кредитам ведется в соответствии с п. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Учет доходов и расходов. Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом. (п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)).

Налоговый учет в организации ведется на основе регистров бухгалтерского учета с добавлением в них реквизитов, необходимых для налогового учета в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ. (ст. 313, 314 Налогового кодекса РФ). Налоговый учет в организации ведется по методу начисления. ( ст. 271, 273 НК РФ). При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг) применяется метод оценки указанного сырья и материалов по средней себестоимости (ст. 346.17 НК РФ). При реализации покупных товаров стоимость их приобретения определяется организацией для целей налогообложения по средней стоимости (ст. 346.17 НК РФ). К прямым расходам относятся включенные в расходы текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации товаров, продукции, оказания услуг, работ:

\*\* затраты, учитываемые налогоплательщиком на 20 счете и списанные в себестоимость на счет 90.02

\*\* затраты, включенные в себестоимость товаров (41 счет) и списанные в себестоимость продаж на счет 90.02 по мере реализации товаров

\*\* затраты, включенные в себестоимость готовой продукции при производстве (43 счет) и списанные в себестоимость продаж на счет 90.02 по мере реализации продукции

К косвенным относятся все суммы расходов, учитываемые на счетах 23,25,26,29,44 и отнесенные на финансовый результат отчетного периода путем закрытия данных счетов на субсчета 90.02 и 91.02. (ст. 318 Налогового кодекса РФ).

## 2.2. Информация об изменениях в учетной политике

Изменения в учетную политику в 2025 году не вносились.

## 2.3. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная

бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

### 3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

#### 3.1. Запасы

По состоянию на 31.12.2024 г. запасы составили 252 тыс.руб., в т.ч.

- остаток материалов – 159 тыс.руб.

- остаток товаров – 93 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. запасы составили 201 тыс.руб., в т.ч.

- остаток материалов – 201 тыс.руб.

- остаток товаров – 0 тыс.руб.

#### 3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2024 г. средства и денежные эквиваленты составили 26 тыс.руб., в т.ч.

- остаток на р/сч – 26 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. средства и денежные эквиваленты составили 44 тыс.руб., в т.ч.

- остаток на р/сч – 44 тыс.руб.

#### 3.2. Финансовые и другие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2024 г. 9 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. 17 тыс. руб.

<i>Наименование статьи баланса</i>	<i>на 31.12.2025г. тыс. руб.</i>	<i>на 31.12.2024г. тыс. руб.</i>
<i>Стр.1240 «Финансовые и другие оборотные активы»:</i>		
Расчеты с поставщиками и заказчиками 60	10	3
Расчеты по налогам и сборам 68	7	6
Расчеты с подотчетными лицами 71		

#### 3.3. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал Общества составил 237тыс. руб.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

#### 3.4. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность составляет 16 тыс. руб.

#### 3.5. Краткосрочные заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. краткосрочные заемные средства составили 9 тыс. руб.

### 3.5. Доходы организации

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка Общества от продажи работ и услуг в 2025 году составила 1478 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество не получало выручку, предусматривающую исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Прочие доходы за 2025 год составили 23 тыс. руб.

#### Основные финансово-экономические показатели деятельности

тыс. руб.

Показатели	2025	2024
Выручка	1 478	1 354
Расходы по обычным видам деятельности	(1 397)	(1 273)
Проценты к уплате	0	0
Прочие доходы	23	0
Прочие расходы	(66)	(74)
Налог на прибыль (доходы) организаций	(18)	(13)
Чистая прибыль(убыток)	20	(6)

Генеральный директор

Черникова В.С.

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

"26" февраля 2026 г.

