

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

Общество с ограниченной ответственностью "Валес" (ООО "ВАЛЕС")
ИНН 7106051287, КПП 711401001, ОГРН 1037100771905
301760, Тульская обл., г Донской, мкр Центральный, ул. Октябрьская, 107В

1. Общие сведения

1.1. Дата государственной регистрации: 11 января 2021г.

Уставный капитал: 15 000 руб., оплачен полностью.

Учредители: три физических лица:

33,33% Бородин Дмитрий Витальевич, 33,33% Комаров Иван Александрович, 33,33% Симоненко Вячеслав Витальевич.

Руководитель: Директор Комаров Иван Александрович.

Главный бухгалтер: Бородин Дмитрий Витальевич.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая отходами и ломом — 46.77.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025г. составила 25 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.2 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.3 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ВАЛЕС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 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»

2.3 Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Объекты, в отношении которых выполняются

условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.

В составе строки баланса 1150 «Материальные внеоборотные активы» отражены:

- остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025г. 1 307 131,11 руб. Вид основных средств – оборудование.
- остаточная стоимость незавершенного строительства на 31.12.2025г. 5 919 674,58 руб. – (объект – каркасный ангар).

2.4 Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы". Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы». Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).

В составе строки баланса 1210 «Запасы» отражена остаточная стоимость материалов на 31.12.2025г. на сумму 59 170 657,73 руб.:

- Сырье и материалы 53 886 588,84 руб.;
- Готовая продукция 3 229 929,37 руб.;
- Товары 2 054 139,52 руб.

2.5 Денежные средства

В составе денежных средств по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» баланса на сумму 5 952 772,51 руб. отражены:

- остаток по кассе в сумме 5 809 138,86 руб.
- остатки по расчетным счетам 143 633,65 руб.

2.6 Финансовые активы

В составе финансовых активов по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» баланса отражена Дебиторская задолженность в сумме 13 210 207,99 руб., состоящая из

- Расчеты с покупателями и заказчиками в сумме 3 791 108,49 руб.
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками 6 445 331,75 руб.
- Расчеты по налогам и сборам 2 589 425,00 руб.

- Сальдо по ЕНС 378 774,52 руб.
 - Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 1 568,60 руб.
 - Расчеты с персоналом по оплате труда 999,63 руб.
 - Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 3 000,00 руб.
- Просроченная и безнадежная дебиторская задолженность отсутствует.

2.7 Долгосрочные заемные средства

По строке баланса 1410 «Долгосрочные заемные средства» отражены заемные средства Симоненко В.В. ИП в сумме 6 000 000,00 руб.

2.8 Краткосрочные обязательства

По строке баланса 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражена Кредиторская задолженность на сумму 5 834 947,52 руб., состоящая из:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками 3 797 307,89 руб.
- Расчеты по налогам и сборам 92 939,00 руб.
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 354 278,98 руб.
- Расчеты с персоналом по оплате труда 1 338 232,33 руб.
- Расчеты с персоналом по прочим операциям 2 759,06 руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 249 430,26 руб.

2.9 Информация, не подлежащая раскрытию

- Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы;
- Другие долгосрочные обязательства;
- Краткосрочные заемные средства;
- Другие краткосрочные обязательства.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

2.10 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".

Инвентаризация активов и обязательств проведена на 31.12.2025г. Дебиторская и кредиторская задолженность с истекшим сроком давности списана на прочие доходы/расходы. В ходе инвентаризации недостач и излишков МПЗ и основных средств не установлено.

2.11 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).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Иная информация

В сложившейся экономической ситуации объем поступающего лома ощутимо сократился, соответственно выручка ООО "ВАЛЕС" за отчетный период снизилась более, чем в два раза. Организация получила чистый убыток 13 535 338,41 руб.

Главный бухгалтер ООО «ВАЛЕС»

Бородин Дмитрий Витальевич
"26" марта 2026 г.