ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОММЕРЧЕСКАЯ ФИРМА "ВАЛЕНТА"

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Настоящие Пояснения сформированы в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОММЕРЧЕСКАЯ ФИРМА "ВАЛЕНТА" за **2025** год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных Пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. **Регистрационные сведения и основные виды экономической деятельности**

ИНН	7735016200
КПП	504401001
ОГРН / ОГРНИП	1037739004599
Юридический адрес	141552, Московская обл, г Солнечногорск, пгт Ржавки мкр №1, стр.1/1
Дата государственной регистрации	04.01.2003
Основной вид деятельности организации	68.20.1 Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом

2. Информация об учетной политике

2.1. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2.2. Учетная политика организации сформирована в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н (в редакции последних изменений и дополнений).

2.3. Учетная политика организации сформирована с учетом следующих допущений:

- имущественной обособленности - активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций;

- непрерывности деятельности - организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- последовательности применения учетной политики - принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности - факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2.4. Учетная политика организации обеспечивает требования:

- полноты, то есть полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;
- своевременности, то есть своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности;
- осмотрительности, то есть большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов;
- приоритета содержаний перед формой, то есть отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования;
- непротиворечивости, то есть тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца;
- рациональности, то есть рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации.

2.5. В соответствие с учетной политикой организация раскрывает в бухгалтерской отчетности показатели по существенным статьям бухгалтерской отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 % (пяти процентов).

2.6 .Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность. На основании чего не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

* Положение по бухгалтерскому учету « Оценрчные обязательства, условные обязательства и условные активы»(ПБУ 8/2010)

*Положение по бухгалтерскому учету « Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»(ПБУ 18/02)

*Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 11/2008

*Положение по бухгалтерскому учету « Информация по сегментам»

*положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности ПБУ 16/02

2.7. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность. Отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно.

2.8 Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

*без включения процентов, связанных с капвложениями;

*без учета скидок, уступок, вычетов. премий, льгот, предоставляемых поставщиком

*Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится

*Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

* По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации. Амортизация начисляется линейным способом.

* Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения №9к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

* Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Руководитель	_____	Зинкина Г. В.
	Наименование должности	ФИО
Главный бухгалтер	_____	Смирнова М. В.
	Наименование должности	ФИО

«22» марта 2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОММЕРЧЕСКАЯ ФИРМА "ВАЛЕНТА"

Расшифровка строк Бухгалтерского баланса

АКТИВ				
Строка		Расшифровка		На 31.12.2025
1150	Материальные внеоборотные активы	+	Дт 01 + Дт 03 + Дт 07 + Дт 08 - Кт 02	8 489 512,37
			Дт 01	20 502 182,94
		+	Дт 03	0,00
		+	Дт 07	0,00
		+	Дт 08	0,00
		-	Кт 02	12 012 670,57
1210	Запасы	+	Дт 10 + Дт 15 + Дт 16 - Кт 16 - Кт 14 + Дт 11 + Дт 20 + Дт 21 + Дт 23 + Дт 29 + Дт 46 + Дт 44 + Дт 43 + Дт 41 - Кт 42 + Дт 45 + Дт 97 + Дт 25 + Дт 26	24 212 438,16
			Дт 10	409 873,97
		+	Дт 15	0,00
		+	Дт 16	0,00
		-	Кт 16	0,00
		-	Кт 14	0,00
		+	Дт 11	0,00
		+	Дт 20	0,00
		+	Дт 21	0,00
		+	Дт 23	0,00
		+	Дт 29	0,00
		+	Дт 46	0,00
		+	Дт 44	0,00
		+	Дт 43	0,00
		+	Дт 41	0,00
		-	Кт 42	0,00
		+	Дт 45	0,00
		+	Дт 97	23 802 564,19
		+	Дт 25	0,00
		+	Дт 26	0,00
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	+	Дт 50 + Дт 51 + Дт 52 + Дт 55 + Дт 57	5 736 664,15
			Дт 50	4 998,50
		+	Дт 51	1 031 665,65
		+	Дт 52	0,00
		+	Дт 55	4 700 000,00
		+	Дт 57	0,00
1240	Финансовые и другие оборотные активы	+	Дт 19 + Дт 58.5 + Дт 58.7 + Дт 58.9 + Дт 58.11 - Кт 59.5 + Дт 60.1 + Дт 62.2 + Дт 66 + Дт 67 + Дт 68 + Дт 69 + Дт 70 + Дт 71 + Дт 73 + Дт 75 + Дт 76 + Дт 79 - Кт 63 + Дт 86 + Дт 94 - Кт 19.9	1 369 410,37
			Дт 19	0,00
		+	Дт 58.5	0,00
		+	Дт 58.7	0,00
		+	Дт 58.9	0,00
		+	Дт 58.11	0,00
		-	Кт 59.5	0,00
		+	Дт 60.1	139 476,44
		+	Дт 62.2	156 274,78
		+	Дт 66	0,00
		+	Дт 67	0,00
		+	Дт 68	0,00
		+	Дт 69	0,00
		+	Дт 70	0,00
		+	Дт 71	0,00
		+	Дт 73	1 000 000,00
		+	Дт 75	0,00
		+	Дт 76	0,00
		+	Дт 79	0,00

		-	Кт 63	0,00
		+	Дт 86	0,00
		+	Дт 94	73 659,15
		-	Кт 19.9	0,00
ПАССИВ				
1300	**Капитал и резервы**	+	**Кт 80 - Дт 81 + Кт 83 + Кт 82 + Кт 84 + Кт 99 + Кт 91 + Кт 90 - Дт 84 - Дт 99 - Дт 91 - Дт 90**	36 098 058,35
			Кт 80	1 000 000,00
		-	Дт 81	0,00
		+	Кт 83	1 944 799,28
		+	Кт 82	2 000,00
		+	Кт 84	33 151 259,07
		+	Кт 99	0,00
		+	Кт 91	0,00
		+	Кт 90	0,00
		-	Дт 84	0,00
		-	Дт 99	0,00
		-	Дт 91	0,00
		-	Дт 90	0,00
1520	**Кредиторская задолженность**	+	**Кт 60.2 + Кт 70 + Кт 69 + Кт 68 + Кт 76 + Кт 62.1 + Кт 71 + Кт 73 - Дт 62.11**	3 709 966,70
			Кт 60.2	217 087,78
		+	Кт 70	1,00
		+	Кт 69	50 460,79
		+	Кт 68	782 491,45
		+	Кт 76	1 019 871,00
		+	Кт 62.1	1 640 054,68
		+	Кт 71	0,00
		+	Кт 73	0,00
		-	Дт 62.11	0,00



Главный бухгалтер Смирнова М.В.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОММЕРЧЕСКАЯ ФИРМА "ВАЛЕНТА"

Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах

Строка		Расшифровка	Год
2110	Выручка	Дт 60, 62, 76 Кт 90.1 + Дт 57.1 Кт 90.1 - Дт 90.3 - Дт 90.4 - Дт 90.5	37 206 653,72
2120	Расходы по обычной деятельности	Дт 90.2	24 603 253,13
2330	Проценты к уплате	Дт Об 91 "Расходы в виде процентов по долговым обязательствам любого вида"	0,00
2340	Прочие доходы	Кт 91.1 "В виде процентов, полученных по договорам займа, кредита, банковского счета" + Кт 91.1, 91.4 "От долевого участия в других организациях" + Дт 91.9, 91.10 Кт 91 "В виде безвозмездно полученного имущества (работ, услуг) или имущественных прав" + Дт 91.9, 91.10 Кт 91 "Прочие внереализационные доходы" + Дт 91.9, 91.10 Кт 91 "В виде стоимости полученных	4 200 125,80
2350	Прочие расходы	Дт 91.2 - Дт 91 Кт 68.2 - стр. 2330	2 491 784,00
2410	Налоги на прибыль (доходы)	Дт 99 Кт 68.1 + Дт 99 Кт 68.21 + Дт 99 Кт 68.25	1 276 524,00

Оборотно-сальдовая ведомость
с 01 января 2025 по 31 декабря 2025

Счет		Сальдо на начало		Обороты за период		Сальдо на конец	
№	Наименование	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01.	**Основные средства**	**23374707.13**	–	**13453348.19**	**16325872.38**	**20502182.94**	–
01.1	**Земельные участки и объекты природопользования**	**2656331.32**	–	–	–	**2656331.32**	–
	земельный участок 3174	980709.52	–	–	–	980709.52	–
	Земельный участок 3172	935422.80	–	–	–	935422.80	–
	50:09: 0000000:194361	740199.00	–	–	–	740199.00	–
01.2	**Здания и сооружения**	**4301858.13**	–	–	–	**4301858.13**	–
	здание операторной-минимаркета	1514141.25	–	–	–	1514141.25	–
	Здание магазин (КФС)	1049189.88	–	–	–	1049189.88	–
	Административное здание	1738527.00	–	–	–	1738527.00	–
01.3	**Машины и оборудование**	**15579067.06**	–	–	**8162936.19**	**7416130.87**	–
	Щит информационный	44347.46	–	–	–	44347.46	–
	Устройство кабельных линий 10кв	167147.42	–	–	–	167147.42	–
	Установка котельного оборудования	1278839.72	–	–	–	1278839.72	–
	Травокосилка	31516.95	–	–	–	31516.95	–
	скважина	330000.00	–	–	–	330000.00	–
	резервуар 50 куб.м	117750.00	–	–	–	117750.00	–
	резервуар 25 куб.м	29830.00	–	–	–	29830.00	–
	Подъемник Т4	146120.00	–	–	–	146120.00	–
	Подъемник гидравлический 4-х стоечный для сходразв.	154900.00	–	–	–	154900.00	–
	Охранно-тревожная сигнализация	123000.00	–	–	123000.00	–	–
	оборудование АЗС с операторной	384174.00	–	–	–	384174.00	–
	Навес над колонками	1657220.34	–	–	–	1657220.34	–
	навес	335600.00	–	–	–	335600.00	–
	Кондиционер FUJITSU	22354.34	–	–	–	22354.34	–
	Компьютер PentiumE-5300	30686.46	–	–	–	30686.46	–
	Компьютер pentiumE	17333.04	–	–	–	17333.04	–
	Компьютер intel core	40354.24	–	–	–	40354.24	–
	Дорога и подьездные пути	885060.00	–	–	–	885060.00	–
	Водосток (здание офиса 38 км)	16766.00	–	–	–	16766.00	–
	Балансировочный станок	234351.10	–	–	–	234351.10	–

	Асфальто-бетонное покрытие 38 км	1435212.00	–	–	–	1435212.00	–
	Автомобиль Mercedes- Bebz ML 350 4 Matic	2778248.64	–	–	2778248.64	–	–
	Автоматическая кофемашина	56567.80	–	–	–	56567.80	–
	BMW 330d x Drivi	5261687.55	–	–	5261687.55	–	–
01.5	**Выбытие основных средств**	**–**	**–**	**8162936.19**	**8162936.19**	**–**	**–**
	Охранно-тревожная сигнализация	–	–	123000.00	123000.00	–	–
	Автомобиль Mercedes- Bebz ML 350 4 Matic	–	–	2778248.64	2778248.64	–	–
	BMW 330d x Drivi	–	–	5261687.55	5261687.55	–	–
01.6	**Транспортные средства**	**–**	**–**	**5290412.00**	**–**	**5290412.00**	**–**
	GAC M8	–	–	5290412.00	–	5290412.00	–
01.9	**Объекты основных средств, переданные на консервацию**	**837450.62**	**–**	**–**	**–**	**837450.62**	**–**
	Без аналитики	837450.62	–	–	–	837450.62	–
	Итого	**23374707.13**	**–**	**13453348.19**	**16325872.38**	**20502182.94**	**–**

Оборотно-сальдовая ведомость
с 01 января 2025 по 31 декабря 2025

Счет		Сальдо на начало		Обороты за период		Сальдо на конец	
№	Наименование	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
02.	**Амортизация основных средств**	**–**	**18546007.93**	**7470212.18**	**936874.82**	**–**	**12012670.57**
02.1	**Амортизация собственных основных средств**	**–**	**14244149.80**	**7470212.18**	**936874.82**	**–**	**7710812.44**
	Щит информационный	–	44347.46	–	–	–	44347.46
	Устройство кабельных линий 10кв	–	167147.42	–	–	–	167147.42
	Установка котельного оборудования	–	1278839.72	–	–	–	1278839.72
	Травокосилка	–	31516.95	–	–	–	31516.95
	скважина	–	330000.00	–	–	–	330000.00
	резервуар 50 куб.м	–	117750.00	–	–	–	117750.00
	Резервуар 25 куб. м	–	14915.00	–	–	–	14915.00
	резервуар 25 куб.м	–	14915.00	–	–	–	14915.00
	Подъемник Т4	–	146120.00	–	–	–	146120.00
	Подъемник гидравлический 4-х стоечный для сходразв.	–	154900.00	–	–	–	154900.00
	Охранно-тревожная сигнализация	–	123000.00	123000.00	–	–	–
	оборудование АЗС с операторной	–	384174.00	–	–	–	384174.00
	Навес над колонками	–	1657220.34	–	–	–	1657220.34
	навес	–	335600.00	–	–	–	335600.00
	Кондиционер FUJITSU	–	22354.34	–	–	–	22354.34
	Компьютер PentiumE-5300	–	17333.04	–	–	–	17333.04
	Компьютер pentiumE	–	30686.46	–	–	–	30686.46
	Компьютер intel core	–	40354.24	–	–	–	40354.24
	Дорога и подъездные пути	–	885060.00	–	–	–	885060.00
	Водосток (здание офиса 38 км)	–	16766.00	–	–	–	16766.00
	Балансировочный станок	–	234351.10	–	–	–	234351.10
	Асфальто-бетонное покрытие 38 км	–	1319187.49	–	58011.96	–	1377199.45
	Автомобиль Mercedes- Bebz ML 350 4 Matic	–	2778248.64	2778248.64	–	–	–
	Автоматическая кофемашина	–	56567.80	–	–	–	56567.80
	GAC M8	–	–	–	352694.12	–	352694.12
	BMW 330d x Drivi	–	4042794.80	4568963.54	526168.74	–	–
02.6	**Амортизация зданий и сооружений**	**–**	**4301858.13**	**–**	**–**	**–**	**4301858.13**
	здание операторной-минимаркета	–	1514141.25	–	–	–	1514141.25

Здание магазин (КФС)	–	1049189.88	–	–	
Административное здание	–	1738527.00	–	–	
Итого	**–**	**18546007.93**	**7470212.18**	**936874.82**	**–**